



**SAFETECH**  
INNOVATIONS

**R A P O R T  
F I N A N C I A R  
P E N T R U  
T 1 2 0 2 6**



Safetech Innovations S.A.,  
companie listată pe Segmentul  
Principal al Bursii de Valori

BVB: SAFE

[investors@safetech.ro](mailto:investors@safetech.ro)  
[www.safetech.ro](http://www.safetech.ro)

# CUPRINS

<b>INFORMAȚII EMITENT</b>	<b>3</b>
<b>INDICATORI CHEIE T1 2026 (CONSOLIDAT)</b>	<b>5</b>
<b>INDICATORI CHEIE T1 2026 (INDIVIDUAL)</b>	<b>6</b>
<b>DESPRE SAFETECH INNOVATIONS</b>	<b>7</b>
<b>EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE</b>	<b>8</b>
<b>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE</b>	<b>11</b>
ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT	11
ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL	12
ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT	13
ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL	13
<b>CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT</b>	<b>15</b>
<b>BILANȚ CONSOLIDAT</b>	<b>16</b>
<b>PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)</b>	<b>17</b>
<b>CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL</b>	<b>18</b>
<b>BILANȚ INDIVIDUAL</b>	<b>19</b>
<b>PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)</b>	<b>20</b>
<b>DECLARAȚIA CONDUCERII</b>	<b>21</b>

**Disclaimer:** Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.



# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Trimestrial, T1 2026
Pentru exercițiul financiar	01.01.2026 – 31.03.2026
Data publicării raportului	26.05.2026
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

## INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare individuale și consolidate simplificate la 31 martie 2026 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

# Teleconferință rezultatele T1 2026

26.05.2026 | 13:00



**Vă invităm să participați la teleconferința cu privire la rezultatele financiare pentru T1 2026, alături de conducerea Safetech Innovations, pentru a discuta despre performanța din primul trimestru al anului curent.**

**Teleconferința va avea loc în limba română la ora 13:00, ora Bucureștiului (12:00 CEST | 11:00 UK). Înregistrați-vă [AICI](#) pentru a primi detaliile de conectare prin ZOOM.**

# INDICATORI CHEIE T1 2026 (CONSOLIDAT)



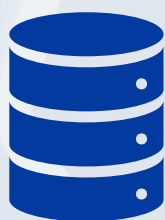
## CIFRA DE AFACERI

12,1 MILIOANE LEI  
**+29%** vs. T1 2025



## PROFIT BRUT

4,3 MILIOANE LEI  
**+38%** vs. T1 2025



## PROFIT NET

3,6 MILIOANE LEI  
**+43%** vs. T1 2025



Indicatorii cheie sunt prezentați la **nivel consolidat**.

# INDICATORI CHEIE T1 2026 (INDIVIDUAL)



## CIFRA DE AFACERI

12 MILIOANE LEI

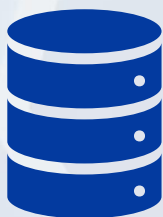
**+29** vs. T1 2025



## PROFIT BRUT

4,5 MILIOANE LEI

**+24%** vs. T1 2025



## PROFIT NET

3,9 MILIOANE LEI

**+27%** vs. T1 2025



Indicatorii cheie sunt prezentați la **nivel individual**.

## DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

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

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

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

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

Managementul securității informațiilor și al riscului.

Safetech Innovations avea la data de 31 martie 2026, 76 de angajați cu normă întreagă, o creștere cu 3 noi colegi, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

# EVENIMENTE CHEIE ÎN TI 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

## NUMIRE DIRECTOR

În data de **16 ianuarie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la numirea lui Victor Gânsac în funcția de Director al Companiei.

Mai multe informații [AICI](#).

## DEMARAREA PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE

În data de **21 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la începerea primei etape a programului de răscumpărare a propriilor acțiuni, ce va avea loc în perioada 21.04.2026 – 21.09.2026. În conformitate cu Hotărârea AGEA 12/22.10.2025, această etapă a programului se referă la răscumpărarea de către Companie a unui număr maxim de 600.000 acțiuni, la un preț minim de 0,2 lei per acțiune și un preț maxim de 2 lei per acțiune, în vederea anulării acțiunilor răscumpărate și reducerii capitalului social.

Mai multe informații [AICI](#).

## PARTICIPARE LA „ROMANIA INDUSTRY DAY” ORGANIZAT LA SEDIUL NATO

În data de **20 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei la evenimentul „Romania Industry Day”, organizat în premieră la sediul NATO din Bruxelles. Evenimentul a reunit companii din domenii precum securitate cibernetică, tehnologie și industrie de apărare și a inclus sesiuni de prezentare și întâlniri cu reprezentanți ai structurilor și agențiilor specializate NATO. Participarea Safetech Innovations a avut ca obiectiv prezentarea capacităților Companiei, explorarea unor potențiale oportunități de colaborare și o mai bună înțelegere a cerințelor aplicabile proiectelor derulate în cadrul Alianței, inclusiv în ceea ce privește standardele de securitate și conformitate.

Mai multe informații [AICI](#).

## AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 24.04.2026

În data de **24 aprilie 2026**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2025 și a modului de repartizare a profitului înregistrat în acest an;
- (ii) Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025;

- (iii) Numirea Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. în calitate de auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2028;
- (iv) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, după cum este prezentat mai jos:

<b>BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2026 (RON)</b>	<b>BVC CONSOLIDAT</b>	<b>BVC RO</b>	<b>BVC UK</b>	<b>BVC ARABIA SAUDITĂ</b>
<b>Total venituri</b>	<b>69.965.000</b>	<b>67.400.000</b>	<b>2.065.000</b>	<b>500.000</b>
Cifra de afaceri	55.765.000	53.200.000	2.065.000	500.000
Venituri imobilizări necorporale	10.000.000	10.000.000	-	
Alte venituri din exploatare	4.150.000	4.150.000		
Venituri financiare	50.000	0.000		
<b>Total cheltuieli din care:</b>	<b>51.085.000</b>	<b>48.520.000</b>	<b>2.065.000</b>	<b>500.000</b>
Cheltuieli cu salariile brute	19.130.000	18.000.000	1.130.000	
Cheltuieli materiale	24.850.000	23.700.000	700.000	450.000
Cheltuieli financiare	425.000	320.000	55.000	50.000
Amortizări	6.680.000	6.500.000	180.000	
<b>Profit brut</b>	<b>18.880.000</b>	<b>18.880.000</b>		<b>0</b>
Impozit pe profit	3.020.800	3.020.800		
<b>Profit net</b>	<b>15.859.200</b>	<b>15.859.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EBITDA</b>	<b>25.560.000</b>	<b>25.380.000</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>
<i>Număr mediu personal</i>	<i>84</i>	<i>82</i>	<i>2</i>	

- (v) Aprobarea unui program de alocare a acțiunilor (de tip „stock option plan”) către membrii Consiliului de Administrație și directorii Societății, ce se va desfășura în perioada 2026-2028, având ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit a unui număr determinat de acțiuni, reprezentând maxim 1.000.000 acțiuni (500.000 de acțiuni pentru fiecare an al Planului SOP, cu posibilitatea utilizării în al doilea an a acțiunilor neutilizate în primul an), de către administratorii și/sau directorii Companiei în scopul fidelizării și motivării acestora.
- (vi) Actualizarea scopurilor programului de răscumpărare a acțiunilor proprii ale Companiei, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății nr. 12/22.10.2025, fără modificarea celorlalte condiții ale programului, astfel încât Compania să poată utiliza acțiunile răscumpărate inclusiv pentru implementarea unor programe de tip stock option plan.

Mai multe informații [AICI](#).

## ORGANIZAREA UNEI COMPETIȚII DE HACKING ÎN AFRICA

În data de **4 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la organizarea, în premieră în afara României, a competiției de hacking „Capture the Flag” în cadrul Connected Africa Summit 2026, desfășurat la Nairobi, Kenya, în perioada 27–30 aprilie 2026. Evenimentul a reunit participanți din mediul academic și instituțional și a avut ca obiectiv identificarea și stimularea

tinerelor talente în domeniul securității cibernetice. Participarea la summit a oferit totodată Companiei oportunitatea de a purta discuții cu oficiali și reprezentanți guvernamentali din mai multe state africane privind potențiale colaborări în domeniul securității cibernetice și dezvoltarea unor noi direcții de business pe piețele internaționale.

Mai multe informații [AICI](#).

### **ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV**

În data de **11 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la încheierea unui contract semnificativ de prestare servicii de tip CERT/CSIRT (Centru de răspuns la incidente de securitate a informației), a cărui valoare depășește 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale. Contractul, în valoare totală de 4,34 milioane lei fără TVA, a fost încheiat cu o entitate din România, neafiliată Companiei, și are o durată de 36 de luni. Obiectul acestuia constă în furnizarea de servicii de răspuns la incidente de securitate cibernetică, inclusiv livrarea de soluții de securitate.

Mai multe informații [AICI](#).

# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

## ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT

Rezultatele la nivel consolidat pentru T1 2026 includ performanța financiară realizată de Safetech Innovations S.A., Safetech Innovations Global Services Limited („Safetech UK”), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Marii Britanii și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 67% și Safetech Innovations LLC („Safetech KSA”), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Regatului Arabiei Saudite și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 100%.

În T1 2026, Compania a înregistrat o cifră de afaceri la nivel consolidat de 12,1 milioane lei, în creștere cu 29% față de aceeași perioadă a anului 2025, în primul trimestru al anului entitatea din Marea Britanie generând venituri de aproximativ 152 mii de lei. În primul trimestru al anului 2026, Safetech UK a câștigat 3 clienți noi, în principal pentru serviciile sale de securitate cibernetică. Totodată, pierderea înregistrată la nivelul subsidiarei din Marea Britanie s-a redus la aproximativ 250 mii lei în T1 2026, iar evoluțiile operaționale și comerciale curente indică perspective favorabile pentru continuarea îmbunătățirii performanței financiare în trimestrele următoare.

În ceea ce privește rezultatele consolidate, evoluția pozitivă a rezultatului operațional la nivel consolidat este influențată suplimentar față de evoluția la nivel individual, descrisă mai jos, și de reducerea semnificativă a costurilor operaționale ale Safetech UK, față de aceeași perioadă a anului precedent, cu suma de 196 mii lei (-34%), generată în principal de reducerea costurilor salariale cu 202 mii lei (-74%), continuând implementarea strategiei de reducere a cheltuielilor la nivelul filialei din Marea Britanie. Astfel, rezultatul operațional consolidat a fost influențat pozitiv de aceste reduceri de costuri, înregistrând o creștere de 38% față de aceeași perioadă a anului precedent. Măsurile implementate la nivelul Safetech UK, împreună cu extinderea bazei de clienți și consolidarea activității comerciale, creează premise favorabile pentru atingerea unui rezultat pozitiv la nivelul acestei entități în primul semestru al anului.

De asemenea, în T1 2026, Safetech KSA a înregistrat cheltuieli în cuantum total de aproximativ 37mii lei, reprezentând costuri pentru reînnoirea licenței de funcționare, precum și cheltuieli cu servicii de contabilitate.

Ca urmare a evoluțiilor descrise anterior, rezultatul brut consolidat aferent T1 2026 a fost de 4,3 milioane de lei, o creștere cu 37% față de aceeași perioadă a anului precedent. Impozitul pe profit a crescut cu 10% până la 652 de mii lei în T1 2026. Astfel, rezultatul net aferent primului trimestru din 2026 a fost de 3,6 milioane de lei, o creștere cu 43% față de aceeași perioadă a anului precedent.

De asemenea, datele disponibile până la data publicării acestui raport financiar indică perspective favorabile pentru evoluția activității Companiei în anul 2026, susținute atât de contractele recurente aflate în derulare, cât și de dezvoltarea activității pe piețele externe, iar contractul-cadru FREIA continuă să reprezinte un element important în susținerea veniturilor viitoare.

În acest context, Compania estimează menținerea unui ritm pozitiv de dezvoltare, în pofida unui mediu economic care rămâne caracterizat de volatilitate și prudență investițională. Pentru trimestrul al doilea al anului, managementul anticipează continuarea tendinței favorabile observate în primele trei luni ale anului, susținută de portofoliul actual de proiecte și de oportunitățile generate de contractele internaționale aflate în derulare.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (RON)	31.03.2026	31.03.2025	Δ %
Cifra de afaceri	12.143.909	9.394.270	29%
Rezultat operațional	4.387.278	3.178.543	38%

Rezultat brut	4.257.461	3.104.017	37%
<b>Rezultat net</b>	<b>3.605.471</b>	<b>2.512.835</b>	<b>43%</b>

## ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL

În primele trei luni ale anului 2026, cifra de afaceri a Companiei s-a ridicat la 12 milioane de lei, o creștere cu 29% față de aceeași perioadă a anului 2025, evoluție determinată atât de creșterea proiectelor de implementare a soluțiilor de securitate cibernetică, cât și de dezvoltarea activității recurente de servicii de securitate cibernetică., cele două linii de business având o contribuție egală, de aproximativ 50% fiecare, la cifra de afaceri.

Alte venituri din exploatare au scăzut semnificativ în T1 2026, până la 6 mii de lei, comparativ cu 561 de mii de lei în T1 2025. În primul trimestru din 2025, ponderea majoră a acestor venituri a fost reprezentată de subvențiile pentru investiții transferate în venituri, aferente amortizării înregistrate pentru soluțiile proprii dezvoltate de Companie.

Veniturile din producția de imobilizări au crescut cu 3% în primele trei luni ale anului 2026, până la 3,5 milioane de lei. Acestea reprezintă investițiile realizate în active necorporale și dezvoltarea de soluții proprii de securitate cibernetică, finanțate atât din fonduri europene, cât și din surse proprii ale Companiei.

În ceea ce privește cheltuielile operaționale, în T1 2026, cea mai mare contribuție a fost reprezentată de cheltuielile cu personalul, care au crescut cu 7% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, ajungând la 4,4 milioane de lei. Creșterea acestor cheltuieli reflectă extinderea echipei și consolidarea capacității operaționale necesare implementării proiectelor aflate în derulare.

Cheltuielile cu materiile prime și consumabilele au crescut cu 9% în T1 2026, până la 2,4 milioane de lei, evoluție determinată de creșterea activității comerciale și a proiectelor de implementare derulate în perioada analizată. Totodată, cheltuielile privind mărfurile au înregistrat o creștere de 39%, până la 2,1 milioane de lei, ca urmare a majorării ponderii proiectelor care implică livrarea de echipamente și licențe de securitate cibernetică.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 14% în primele trei luni ale anului 2026, până la 1,4 milioane de lei. Această categorie include servicii executate de terți, cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune și chirii, precum și cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații. Creșterea a fost determinată în principal de majorarea serviciilor executate de terți și a costurilor asociate activității operaționale în expansiune.

Cheltuielile cu deprecierea și amortizarea au crescut cu 7% în T1 2026, până la 707 mii de lei, ca urmare a continuării investițiilor în soluții proprii de securitate cibernetică și în infrastructura necesară desfășurării activității Companiei.

Categoria de provizioane, cu o valoare pozitivă de 129 mii de lei, reprezintă reluarea provizioanelor aferente concediilor de odihnă neefectuate.

În aceste condiții, rezultatul operațional la nivel individual a ajuns la 4,6 milioane de lei în primele trei luni ale anului 2026, în creștere cu 26% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, evoluție susținută de avansul cifrei de afaceri și de menținerea unei structuri operaționale eficiente.

Cheltuielile financiare au crescut cu 76% comparativ cu T1 2025, ajungând la 139 mii de lei. În același timp, veniturile financiare au rămas la un nivel redus, de 3 mii de lei. Prin urmare, rezultatul brut aferent primului trimestru din 2026 a fost de 4,5 milioane de lei, în creștere cu 24% față de aceeași perioadă a anului trecut. Cheltuiala cu impozitul pe profit a crescut cu 10%, până la 652 mii de lei. Astfel, rezultatul net aferent primelor trei luni ale anului 2026 s-a ridicat la 3,9 milioane de lei, în creștere cu 27% comparativ cu T1 2025.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RON)	31.03.2026	31.03.2025	Δ %
Cifra de afaceri	11.992.347	9.268.064	29%
Rezultat operațional	4.644.114	3.700.149	26%
Rezultat brut	4.508.522	3.624.315	24%
<b>Rezultat net</b>	<b>3.856.532</b>	<b>3.033.133</b>	<b>27%</b>

## ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

La nivel consolidat, la 31 martie 2026, activele imobilizate s-au ridicat la 81,3 milioane de lei, o creștere cu 7% comparativ cu 31 decembrie 2025, în timp ce activele circulante au înregistrat o valoare de 15,1 milioane de lei, în creștere cu 19%, în mare măsură ca urmare a evoluțiilor la nivel individual descrise mai jos.

Datoriile pe termen lung s-au ridicat la 24,3 milioane de lei, o creștere cu 13% față de finalul anului 2025, evoluție determinată în principal de creșterea datoriilor aferente contractelor de leasing și a împrumuturilor pe termen lung. Totodată, datoriile curente au înregistrat o creștere de 8% comparativ cu 31 decembrie 2025, ajungând la 23,5 milioane de lei, pe fondul majorării datoriilor comerciale și a obligațiilor privind impozitul pe profit.

Capitalurile proprii au ajuns la 48,5 milioane de lei la finalul primului trimestru din 2026, reprezentând o creștere cu 8% comparativ cu finalul anului 2025, susținută în principal de majorarea rezultatului reportat cu 26%, până la 17,8 milioane de lei.

INDICATORI BILANȚ CONSOLIDAT (RON)	31.03.2026	31.12.2025	Δ %
Active imobilizate	81.258.547	75.662.622	7%
Active circulante	15.050.159	12.692.824	19%
<b>Total active</b>	<b>96.308.706</b>	<b>88.355.446</b>	<b>9%</b>
Capital propriu	48.538.421	45.007.196	8%
Datorii pe termen lung	24.297.019	21.533.164	13%
Datorii curente	23.473.266	21.815.086	8%
<b>Total datorii</b>	<b>47.770.285</b>	<b>43.348.250</b>	<b>10%</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>96.308.705</b>	<b>88.355.446</b>	<b>9%</b>

## ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

La 31 martie 2026, activele totale au ajuns la 100,7 milioane de lei, o creștere cu 8% comparativ cu nivelul înregistrat la finalul anului 2025. Evoluția a fost determinată în principal de creșterea activelor imobilizate, care au avansat cu 7%, până la 83,8 milioane de lei, pe fondul continuării investițiilor în dezvoltarea soluțiilor proprii de securitate cibernetică.

Creșterea activelor imobilizate a fost susținută în principal de majorarea cu 4% a imobilizărilor necorporale, care au ajuns la 75,7 milioane de lei la finalul primului trimestru din 2026. Acestea reflectă investițiile realizate de Companie în dezvoltarea produselor proprii de securitate cibernetică, finanțate atât din fonduri europene și naționale, cât și din surse proprii. În conformitate cu legislația contabilă în vigoare, aceste cheltuieli sunt înregistrate ca imobilizări necorporale în curs și reflectă stadiul realizării produselor proprii.

Totodată, dreptul de utilizare aferent clădirii a crescut semnificativ, până la 2,6 milioane de lei la 31 martie 2026, comparativ cu 185 mii de lei la finalul anului 2025, ca urmare a noului contract de închiriere semnat începând cu 1 ianuarie 2026, clasificat conform IFRS drept contract de leasing.

Categoria activelor circulante este formată în principal din creanțe comerciale și alte creanțe, care la 31 martie 2026 au ajuns la 13,5 milioane de lei, în creștere cu 30% față de 31 decembrie 2025. Creșterea creanțelor comerciale este determinată de contractele noi livrate și facturate în primele trei luni ale anului 2026, dar care nu au ajuns încă la scadență, precum și cele care au ajuns la scadență și pentru care se înregistrează întâzieri la încasare. O parte dintre aceste creanțe urmează să fie încasate în trimestrul următor.

Numerarul și depozitele pe termen scurt s-au ridicat la 900 mii de lei la 31 martie 2026, în scădere cu 48% comparativ cu 31 decembrie 2025. Diminuarea disponibilităților bănești este determinată în principal de decalarea termenelor de încasare a unor sume de la clienți și de utilizarea lichidităților pentru susținerea activității operaționale și a investițiilor în dezvoltarea soluțiilor proprii.

La 31 martie 2026, capitalurile proprii au ajuns la 62,4 milioane de lei, o creștere cu 7% comparativ cu finalul anului 2025, în principal ca urmare a majorării cu 17% a rezultatului reportat, până la 26,9 milioane de lei, evoluție susținută de profitul net înregistrat în primele trei luni ale anului.

Datoriile pe termen lung au crescut cu 13% față de 31 decembrie 2025, ajungând la 24,3 milioane de lei. Această evoluție a fost determinată în principal de creșterea datoriilor aferente contractelor de leasing, care au ajuns la 2,3 milioane de lei la 31 martie 2026, comparativ cu 164 mii de lei la finalul anului precedent, ca urmare a noului contract de închiriere a sediului social.

În ceea ce privește împrumuturile pe termen lung, acestea au crescut cu 39% față de finalul anului 2025, până la 2,1 milioane de lei. Subvențiile pentru investiții au rămas la un nivel constant, de aproximativ 19,9 milioane de lei, reprezentând finanțări nerambursabile aferente proiectelor aflate în derulare.

Datoriile curente au ajuns la 14 milioane de lei la 31 martie 2026, o creștere cu 10% comparativ cu 31 decembrie 2025. Evoluția a fost determinată în principal de creșterea datoriilor comerciale și asimilate, care au avansat cu 11%, până la 8,7 milioane de lei, pe fondul intensificării activității comerciale și al creșterii achizițiilor de echipamente și licențe necesare implementării proiectelor.

Datoriile privind impozitul pe profit au crescut cu 86%, până la 878 mii de lei, în concordanță cu profitabilitatea ridicată înregistrată în primul trimestru din 2026. De asemenea, datoriile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au crescut până la 303 mii de lei, ca efect al noului contract de leasing aferent sediului social.

La nivel de provizioane, acestea au fost integral reluate la venituri în primul trimestru al anului 2026, comparativ cu valoarea de 129 mii de lei înregistrată la finalul anului 2025, reprezentând provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate.

<b>INDICATORI BILANȚ INDIVIDUAL (RON)</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>Δ %</b>
Active imobilizate	83.839.793	78.388.036	7%
Active circulante	16.838.686	14.438.367	17%
<b>Total active</b>	<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>	<b>8%</b>
Capital propriu	62.417.851	58.561.313	7%
Datorii pe termen lung	24.290.304	21.533.164	13%
Datorii curente	13.970.324	12.731.926	10%
<b>Total datorii</b>	<b>38.260.628</b>	<b>34.265.090</b>	<b>12%</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>	<b>8%</b>

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	31.03.2026	31.03.2025	Δ %
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>12.143.909</b>	<b>9.394.270</b>	<b>29%</b>
Alte venituri din exploatare	6.210	561.050	-99%
Venituri din producția de imobilizări	3.492.840	3.378.820	3%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabilele	(2.373.392)	(2.169.948)	9%
Cheltuieli privind mărfurile	(2.114.698)	(1.578.223)	34%
Cheltuieli cu personalul	(4.448.890)	(4.366.930)	2%
Depreciere și amortizare	(795.209)	(703.180)	13%
Cheltuieli cu chiria	(19.544)	(7.838)	149%
Cheltuieli de marketing și publicitate	(9.267)	(22.134)	-58%
Provizioane	128.783	166.586	-23%
Alte cheltuieli de exploatare	(1.623.465)	(1.473.930)	10%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>4.387.278</b>	<b>3.178.543</b>	<b>38%</b>
Venituri financiare	10.628	8.194	30%
Cheltuieli financiare	(140.444)	(82.720)	70%
<b>Rezultat brut</b>	<b>4.257.461</b>	<b>3.104.017</b>	<b>37%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(651.990)	(591.182)	10%
<b>Rezultat net</b>	<b>3.605.471</b>	<b>2.512.835</b>	<b>43%</b>

## BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31.03.2026	31.12.2025	Δ %
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	568.467	586.880	-3%
Dreptul de utilizare clădire	2.637.448	219.266	1103%
Imobilizări necorporale	76.688.830	73.543.141	4%
Investiții financiare	493.878	486.108	2%
Alte active pe termen lung	843.838	801.008	5%
Impozit pe profit amânat	26.086	26.219	-1%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>81.258.547</b>	<b>75.662.622</b>	<b>7%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	178.814	147.743	21%
Creanțe comerciale și alte creanțe	13.685.413	10.525.737	30%
Alte active financiare curente	276.923	269.064	3%
Numerar și depozite pe termen scurt	909.009	1.750.281	-48%
<b>Total active circulante</b>	<b>15.050.159</b>	<b>12.692.824</b>	<b>19%</b>
<b>Total active</b>	<b>96.308.706</b>	<b>88.355.446</b>	<b>9%</b>
<b>Capital propriu și datorii</b>			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(191.724)	(191.724)	0%
Rezerve legale și alte rezerve	3.116.132	3.116.132	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	17.818.261	14.143.211	26%
Diferențe de translatare	(230.159)	(183.750)	25%
Interese care nu controlează	(4.517.628)	(4.420.205)	2%
<b>Total capital propriu</b>	<b>48.538.421</b>	<b>45.007.196</b>	<b>8%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții pentru investiții	19.867.351	19.869.269	0%
Venituri în avans	6.715	0	100%
Împrumuturi pe termen lung	2.081.888	1.499.998	39%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.341.065	163.897	1328%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>24.297.019</b>	<b>21.533.164</b>	<b>13%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și asimilate	8.830.875	8.009.746	10%
Datorii privind impozitul pe profit	878.251	471.886	86%
Împrumuturi pe termen scurt	8.754.147	8.674.685	1%
Datorii aferente contractelor de leasing	302.569	94.365	221%
Alte datorii curente	4.707.424	4.435.621	6%
Provizioane	0	128.783	-100%
<b>Total datorii curente</b>	<b>23.473.266</b>	<b>21.815.086</b>	<b>8%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>47.770.285</b>	<b>43.348.250</b>	<b>10%</b>
<b>Total capital propriu și datorii</b>	<b>96.308.705</b>	<b>88.355.446</b>	<b>9%</b>

## PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

### Indicatorul lichidității curente la 31.03.2026

Active curente	15.050.159	<b>= 0,64</b>
Datorii curente	23.473.266	

### Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2026

Capital împrumutat	x 100	2.081.888	x 100	<b>= 4%</b>
Capital propriu		48.538.421		

Capital împrumutat	x 100	2.081.888	x 100	<b>= 4%</b>
Capital angajat		50.620.309		

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2026

Cifra de afaceri	12.143.909	<b>= 0,15</b>
Active imobilizate	81.258.547	

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	31.03.2026	31.03.2025	Δ %
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>11.992.347</b>	<b>9.268.064</b>	<b>29%</b>
Alte venituri din exploatare	6.210	561.050	-99%
Venituri din producția de imobilizări	3.492.840	3.378.820	3%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabilele	(2.373.392)	(2.169.948)	9%
Cheltuieli privind mărfurile	(2.103.706)	(1.511.200)	39%
Cheltuieli cu personalul	(4.378.883)	(4.094.516)	7%
Depreciere și amortizare	(707.154)	(659.697)	7%
Cheltuieli de marketing și publicitate	(17.339)	(19.227)	-10%
Cheltuieli cu chiria	(6.167)	(4.931)	25%
Provizioane	128.783	166.586	-23%
Alte cheltuieli de exploatare	(1.389.425)	(1.214.852)	14%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>4.644.114</b>	<b>3.700.149</b>	<b>26%</b>
Venituri financiare	3.441	3.167	9%
Cheltuieli financiare	(139.033)	(79.001)	76%
<b>Rezultat brut</b>	<b>4.508.522</b>	<b>3.624.315</b>	<b>24%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(651.990)	(591.182)	10%
<b>Rezultat net</b>	<b>3.856.532</b>	<b>3.033.133</b>	<b>27%</b>

## BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31.03.2026	31.12.2025	Δ %
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	509.436	524.316	-3%
Dreptul de utilizare clădire	2.637.448	185.112	1325%
Imobilizări necorporale	75.700.245	72.728.774	4%
Investiții în entități afiliate	4.103.981	4.103.981	0%
Alte active pe termen lung	843.838	801.008	5%
Impozit pe profit amânat	44.845	44.845	0%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>83.839.793</b>	<b>78.388.036</b>	<b>7%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	178.814	147.743	21%
Creanțe comerciale și alte creanțe	13.529.257	10.421.337	30%
Alte active curente - împrumuturi	2.230.258	2.128.909	5%
Numerar și depozite pe termen scurt	900.357	1.740.378	-48%
<b>Total active circulante</b>	<b>16.838.686</b>	<b>14.438.367</b>	<b>17%</b>
<b>Total active</b>	<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>	<b>8%</b>
<b>Capital propriu și datorii</b>			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(191.717)	(191.724)	0%
Rezerve legale și alte rezerve	3.116.132	3.116.132	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	26.949.905	23.093.374	17%
<b>Total capital propriu</b>	<b>62.417.851</b>	<b>58.561.313</b>	<b>7%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții pentru investiții	19.867.351	19.869.269	0%
Împrumuturi pe termen lung	2.081.888	1.499.998	39%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.341.065	163.897	1328%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>24.290.304</b>	<b>21.533.164</b>	<b>13%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și asimilate	8.745.007	7.895.794	11%
Datorii privind impozitul pe profit	878.251	471.886	86%
Datorii aferente contractelor de leasing	302.569	54.731	453%
Alte datorii curente	4.044.497	4.180.732	-3%
Provizioane	-	128.783	-100%
<b>Total datorii curente</b>	<b>13.970.324</b>	<b>12.731.926</b>	<b>10%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>38.260.628</b>	<b>34.265.090</b>	<b>12%</b>
<b>Total capital propriu și datorii</b>	<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>	<b>8%</b>

## PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)

### Indicatorul lichidității curente la 31.03.2026

Active curente	16.838.686	<b>= 1,21</b>
Datorii curente	13.970.324	

### Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2026

Capital împrumutat	x 100	2.081.888	x 100	<b>= 3%</b>
Capital propriu		62.417.851		

Capital împrumutat	x 100	2.081.888	x 100	<b>= 3%</b>
Capital angajat		64.499.739		

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2026

Cifra de afaceri	11.992.347	<b>= 0,14</b>
Active imobilizate	83.839.793	

# DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 26 mai 2026

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate și individuale neauditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2026 și 31.03.2026 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Safetech Innovations S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele trei luni ale exercițiului financiar 2026 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

**Victor Gânsac**

Președinte Consiliu de Administrație



**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2026**

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

**Data: 25.05.2026**

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE.....	8
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE .....	10
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE .....	26
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE .....	30
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI .....	31
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT .....	33
8. REZULTAT PE ACTIUNE.....	34
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE.....	35
10. IMOBILIZARI NECORPORALE .....	38
11. STOCURI.....	42
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE .....	42
13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR.....	43
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE.....	44
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE .....	46
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	46
17. IMPRUMUTURI.....	47
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE .....	47
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE .....	49
20. EVENIMENTE ULTERIOARE .....	57

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE**  
**REZULTATULUI GLOBAL Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt**  
**exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

		<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Martie 2025</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.1</b>	<b>12.143.909</b>	<b>9.394.270</b>
Alte venituri din exploatare	6.1	6.210	561.050
Venituri din productia de imobilizari		3.492.840	3.378.820
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele	5.2	(2.373.392)	(2.169.948)
Cheltuieli privind marfurile	5.2	(2.114.698)	(1.578.223)
Cheltuieli cu personalul	6.5	(4.448.890)	(4.366.930)
Depreciere si amortizare	9	(795.209)	(703.180)
Cheltuieli cu chiria		(19.544)	(7.838)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(9.267)	(22.134)
Provizioane		128.783	166.586
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(1.623.465)	(1.473.930)
<b>Profit operațional</b>		<b>4.387.278</b>	<b>3.178.543</b>
Venituri financiare	6.4	10.628	8.194
Cheltuieli financiare	6.3	(140.444)	(82.720)
<b>Profit înainte de impozitul pe venit</b>		<b>4.257.461</b>	<b>3.104.017</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(651.990)	(591.182)
<b>Profit net al exercițiului financiar</b>		<b>3.605.471</b>	<b>2.512.835</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		3.678.669	2.658.492
Intereselor care nu controleaza		(73.198)	(145.657)
Numarul de actiuni		162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza		0,02	0,02
Rezultat diluat net pe actiune		0,02	0,02

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.05.2026

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE**

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 Martie 2026	31 Decembrie 2025
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	9	568.467	586.880
Dreptul de utilizare cladire	9	2.637.448	219.266
Imobilizari necorporale	10	76.688.830	73.543.141
Investitii financiare		493.878	486.108
Alte active pe termen lung		843.838	801.008
Impozit pe profit amânat		26.086	26.219
<b>Total active imobilizate</b>		<b>81.258.547</b>	<b>75.662.622</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	11	178.814	147.743
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	13.685.413	10.525.737
Alte active financiare curente		276.923	269.064
Numerar si echivalente de numerar	13	909.009	1.750.281
<b>Total active circulante</b>		<b>15.050.159</b>	<b>12.692.824</b>
<b>Total active</b>		<b>96.308.706</b>	<b>88.355.446</b>
<b>Capital propriu si datorii</b>			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(191.724)	(191.724)
Rezerve legale si alte rezerve		3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		17.818.261	14.143.211
Diferente de translatare		(230.159)	(183.750)
Interese care nu controleaza		(4.517.628)	(4.420.205)
<b>Total capital propriu</b>	14	<b>48.538.421</b>	<b>45.007.196</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții pentru investiții	10	19.867.351	19.869.269
Venituri in avans		6.715	-
Imprumuturi pe termen lung		2.081.888	1.499.998
Datorii aferente contractelor de leasing		2.341.065	163.897
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>24.297.019</b>	<b>21.533.164</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si asimilate	16	8.830.875	8.009.746
Datorii privind impozitul pe profit		878.251	471.886
Împrumuturi pe termen scurt	17	8.754.147	8.674.685
Datorii aferente contractelor de leasing		302.569	94.365
Alte datorii curente	16	4.707.424	4.435.621
Provizioane		-	128.783
<b>Total datorii curente</b>		<b>23.473.266</b>	<b>21.815.086</b>
<b>Total datorii</b>		<b>47.770.285</b>	<b>43.348.250</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>96.308.705</b>	<b>88.355.446</b>

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.05.2026.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII**  
Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
<b>Sold inițial 1 ianuarie 2026</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.724)</b>	<b>3.116.132</b>	<b>14.143.211</b>	<b>(183.750)</b>	<b>49.427.401</b>	<b>(4.420.205)</b>	<b>45.007.196</b>
Profitul exercițiului	-	-	-	-	3.678.669	-	<b>3.678.669</b>	(73.198)	<b>3.605.471</b>
Diferente de translatare	-	-	-	-	(3.618)	(46.410)	<b>(50.089)</b>	(24.225)	<b>(74.253)</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	7	-	-	-	7	-	7
<b>Sold final 31 martie 2026</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.717)</b>	<b>3.116.132</b>	<b>17.818.262</b>	<b>(230.159)</b>	<b>53.056.049</b>	<b>(4.517.628)</b>	<b>48.538.421</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII**  
Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatate	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
<b>Sold inițial 1 ianuarie 2025</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.711)</b>	<b>2.437.610</b>	<b>5.032.885</b>	<b>(322.740)</b>	<b>39.499.576</b>	<b>(4.312.645)</b>	<b>35.186.931</b>
Profitul exercițiului	-	-	-	-	11.436.868	-	<b>11.436.868</b>	(186.854)	<b>11.250.013</b>
Diferente de translatate	-	-	-	-	(20.845)	138.990	<b>118.145</b>	79.295	<b>197.440</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	678.522	(678.522)	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea din achiziția de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	(1.627.177)	-	<b>(1.627.177)</b>	-	<b>(1.627.177)</b>
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	(13)	-	2	-	<b>(11)</b>	-	<b>(11)</b>
<b>Sold final 31 decembrie 2025</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.724)</b>	<b>3.116.132</b>	<b>14.143.211</b>	<b>(183.750)</b>	<b>49.427.401</b>	<b>(4.420.205)</b>	<b>45.007.196</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

		<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Martie 2025</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:</b>			
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>4.257.461</b>	3.104.0167
Depreciere si amortizare	9	671.862	576.972
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	9	123.346	126.208
Venituri din capitalizari		(3.492.840)	(3.378.820)
Mișcari in provizioane		(128.783)	(166.586)
Castig/pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale		-	-
Diferenta translatare		(152)	(4.011)
Venituri din dobânzi	6.4	(699)	(1.698)
Cheltuieli cu dobânzile	6.3	123.577	61.977
<b>Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant</b>		<b>1.553.772</b>	<b>318.058</b>
Variația stocurilor	11	(31.071)	(51.644)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	12	(3.159.676)	(1.566.645)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	16	1.088.656	1.094.433
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	133	26.654
<b>Numerar generat in activitatea operaționala</b>		<b>(548.186)</b>	<b>(179.144)</b>
Plati de dobanda		(118.203)	(61.977)
Plati de impozit pe profit		(245.625)	-
Plati aferente mijloacelor fixe intern realizate		3.492.840	3.378.820
<b>Numerar net generat din activitatea operationala</b>		<b>2.580.826</b>	<b>3.137.699</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Plati pentru achiziții active pe termen lung		(42.830)	(4.553)
Plati pentru achiziții active necorporale		(3.782.386)	(3.449.478)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	9, 10	(16.754)	(16.182)
Plati investitii – achizitie societate		-	(301.385)
Dobânzi încasate		699	1.698
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investiții</b>		<b>(3.841.271)</b>	<b>(3.769.900)</b>
<b>Numerar utilizat in activitațiile de finanțare</b>			
Creștere in capitalul social		-	-
Creșteri in prime de emisiune		-	-
Actiuni rascumparate		-	-
Creșteri de subvenții		(1.918)	(121.755)
Mișcare in împrumuturi	17	479.462	115.946
Dividende platite	16	-	-
Plati aferente contractelor de leasing		(58.371)	(156.933)
<b>Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare</b>		<b>419.173</b>	<b>(162.742)</b>
Creștere (descreștere) neta in numerar		<b>(841.272)</b>	<b>(794.943)</b>
<b>Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie</b>		<b>1.750.281</b>	<b>1.909.499</b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei 31 martie</b>		<b>909.009</b>	<b>1.114.556</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 31 Martie 2026 sunt intocmite pentru SAFETECH INNOVATIONS S.A. si filialele sale (denumite colectiv, Grupul).

**TABLOUL DE CONSOLIDARE AL GRUPULUI**

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

**a) Safetech Innovations SA – Societatea Mama**

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

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

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

În data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetica pentru operatori de servicii esențiale, în baza Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice de la Centrul Național de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel național pentru securitatea rețelei și a sistemelor de informații. În consecința, Safetech Innovations S.A. a fost înregistrata în Registrul Național al Auditorilor de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa între 26.08.2021 și 25.08.2024. In 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

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

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

	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Numar salariatii	76	78

Componenta Consiliului de administratie la 31 martie 2026 este:

**Consiliul de administratie**

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru-Florin Mihailciuc	membru
Maria-Margareta Mucibabici	membru

**b) Safetech Innovations Global Services Limited**

Societatea a fost infiintanta in anul 2022, Sediul social este in Londra, Strada Paul nr.86-90.  
Numar de angajati la 31 Martie 2026: 2

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

**c) Safetech Innovations US, Inc**

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

**e) Safetech Innovations LLC**

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

**2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE**

**2.1 Declarație de conformitate**

Grupul a întocmit situații financiare care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor și a altor elemente ale rezultatului global, situația consolidată a fluxurilor de trezorerie și situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii pentru o perioadă de trei luni încheiată la 31 martie 2026 și note care cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative.

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

**Prezentare și moneda funcțională**

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

**Bazele evaluării**

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

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

## **2.2 Continuitatea activității**

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

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

## **2.3 Politici contabile semnificative**

Politicile contabile pentru întocmirea situațiilor financiare au fost aplicate în mod consecvent de către Grup în anul 2025 și 2026.

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

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

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

### **➤ Bazele consolidării**

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

- **Subsidiarele**

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

*Achiziția de entități aflate sub control comun*

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

• **Entități asociate**

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

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

• **Tranzacțiile eliminate la consolidare**

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

➤ **Conversii valutare**

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

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul perioadei, sunt evaluate în RON folosind cursul de schimb valabil la data încheierii exercițiului financiar. Câștigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Societatea Safetech Innovations Global Services Limited își pregătește situațiile financiare individuale în moneda națională - GBP. Astfel, pentru scopul consolidării situația rezultatului global a fost convertită în RON folosind cursul mediu anual, iar situația poziției financiare a fost convertită la cursul de închidere.

Cursul de schimb a fost următorul:

- Curs de închidere

Data	Euro	USD	GBP	SAR
31 Martie 2025	4.9771	4.6005	5.9460	1.2267
31 Decembrie 2025	5.0985	4.3417	5.8335	1.1574

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Data	Euro	USD	GBP	SAR
31 Martie 2026	5.0988	4.4463	5.8749	1.1759

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

#### **IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții**

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

#### ***Vânzări de bunuri***

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

#### ***Recunoașterea veniturilor din obligații de prestare distincte***

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

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

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

Acest serviciu se referă la lucrări de întreținere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioadă de unu până la trei ani după vânzare. Această perioadă poate fi apoi prelungită dacă clientul necesită ani suplimentari de servicii de întreținere. Reînnoirea serviciilor după perioada de trei ani va fi pentru prețul la care acestea sunt vândute de către Grup tuturor clienților săi la data reînnoirii, indiferent de existența unei opțiuni de reînnoire. În

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

consecința, opțiunea de prelungire a perioadei de reînnoire nu ofera clienților niciun avantaj atunci când încheie contractul inițial și, prin urmare, niciun venit nu a fost amânat aferent acestei opțiuni de reînnoire. Serviciul de întreținere este considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat în mod regulat de catre Grup altor clienți în mod independent și este disponibil pentru clienții de la alți furnizori de pe piața. Prin urmare, o parte din prețul tranzacției este alocata serviciilor de întreținere pe baza prețului de vânzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de întreținere sunt recunoscute în timp. Prețul tranzacției alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuală în momentul tranzacției inițiale de vânzare și este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani când serviciile sunt achiziționate împreună cu echipamentul de baza) .

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

#### ***Contraprestația variabilă***

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

## **IFRS 9 Instrumente financiare**

### ***Activele financiare***

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

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

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

### ***Datoriile financiare***

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

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

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

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

### ***Compensarea instrumentelor financiare***

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

### ***Veniturile din dobânzi***

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

### **Impozite**

#### ***Impozitul pe profit curent***

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

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

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

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

<b>Tara de origine</b>	<b>Cota de impozitare</b>
Romana	16%
Marea Britaniei	25%
Regatul Arabiei Saudite	20%

#### ***Impozitul amânat***

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

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

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

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

### ***Taxa pe valoare adăugată***

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

La 31 martie 2026, cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

**Pana la 31.03.2026:**

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

### **Imobilizari corporale**

#### ***Evaluare inițiala***

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

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

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

***Evaluarea ulterioara***

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

***Amortizarea imobilizarilor***

Amortizarea este calculata utilizând:

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

***Durata de utilizare***

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

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

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

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

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

➤ *Leasing*

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

**Grupul ca locatar**

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

### **Active aferente dreptului de utilizare**

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

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

- Cladiri 8 ani

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

### **Datoriile de leasing**

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

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

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

La 31 Martie 2026, Grupul nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

➤ *Imobilizari necorporale*

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

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

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

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

Câştigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenţa dintre încasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului si este recunoscuta in contul de profit si pierdere când activul este derecunoscut.

***Cheltuieli de cercetare - dezvoltare***

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

***Brevete, licențe, marci comerciale***

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

***Derecunoasterea imobiliarilor necorporale***

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

➤ **Subventii guvernamentale**

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

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

➤ **Stocuri**

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

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

➤ **Deprecierea activelor nefinanciare**

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

sa recuperabila si sa nu depașeasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

➤ *Numerarul si echivalente de numerar*

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

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

➤ *Provizioanele*

***General***

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

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

***Provizioane pentru litigii***

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

➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

➤ **Parti afiliate**

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

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

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

➤ **Rezultatul reportat**

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

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

### **3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

### ***Raționamente***

In cursul aplicarii politicilor contabile ale Societații, conducerea a facut urmatoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situațiile financiare:

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

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

client. În urma cuantificarii detaliate a raspunderii Grupului în ceea ce privește lucrările de rectificare,

și limitarea convenita asupra capacitații clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita înlocuirea bunurilor, directorii sunt mulțumiți ca controlul a fost transferat și ca recunoașterea venitului în

anul curent este adecvat, împreuna cu recunoașterea unui corespunzatoare prevedere de garanție pentru costurile de rectificare.

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

In concordanta cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare și pre- deschidere, training, publicitate și promovare, mutare și relocare anterior recunoscute în GAAP ca active sunt de-recunoscute în situația de deschidere a poziției financiare IFRS. În urma analizarii detaliate a cheltuielilor Grupului în ceea ce privește recunoașterea imobilizarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoașterea activelor în perioada raportata este adecvata.

Pe parcursul anului curent, Compania a capitalizat costuri de dezvoltare de 3.5 milioane lei aferente software-ului, pe baza faptului ca conducerea considera ca aceste costuri sunt asociate în mod clar cu produse identificabile care vor fi controlate de Companie și vor avea un beneficiu profitabil care depășește costul peste un an.

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

Dupa cum s-a menționat mai sus, la capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat ca sunt îndeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizari necorporale (IAS 38) și ca cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala în profit sau pierdere pe masura ce acestea sunt suportate.

### ***Estimari si ipoteze***

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

***Impozite, taxe si provizioane de taxe***

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

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

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

***Stocuri***

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

***Provizioane pentru litigii***

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

***Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere***

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

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

***Reduceri din vânzari pentru retururi estimate, reduceri de preț***

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

**4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR**

Incepand cu 1 ianuarie 2026, raportarea financiara conform Standardelor Internationale de raportare cunoaste schimbari semnificative, concentrate pe clasificarea instrumentelor financiare, imbunatatirea prezentarii situatiilor financiare si introducerea unor standarde de sustenabilitate.

Modificari aduse incepand cu 1 ianuarie 2026:

- Amendamente la IFRS 9 si IFRS 7 (Clasificare si evaluare) – aduc clarificari privind clasificarea activelor financiare si evaluarea datoriilor financiare, abordand problemele identificate in perioada de post-implementare a IFRS 9;
- Alte modificari minore aduse unor standarde existente.

Pregatirea pentru IFRS 18 – Desi IFRS 18 devine obligatoriu oficial pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, Situatiile financiare pentru anul 2026 vor necesita date comparative restructurate conform noilor reguli. IFRS 18 va schimba structura contului de profit si pierdere, impunand doua noi subtotaluri obligatorii (EBIT si rezultatul financiar).

Sustenabilitatea – Adoptia IFRS S1 si IFRS S2 – Raportarea privind sustentabilitatea continua sa fie implementata, fiind esentiala pentru companiile listate.

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

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

### **5.1 Cifra de afaceri**

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

Obiectivul managementului este întotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzari și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În trimestrul unu al anului 2026, având în vedere cererea piețelor dar și a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrata pe creșterea numarului de clienți noi și implicit a profitabilitații.

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

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

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 martie 2025</u>
Vânzari interne	11.886.165	8.750.355
Vânzari externe	257.744	643.916
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b><u>12.143.909</u></b>	<b><u>9.394.270</u></b>
<b>Venituri din prestari servicii</b>	<b><u>6.051.921</u></b>	<b><u>3.888.268</u></b>
<b>Vânzari de bunuri:</b>	<b><u>6.091.988</u></b>	<b><u>5.506.002</u></b>
Produse finite	3.967.245	3.525.645
Marfuri	2.124.743	1.980.357

Vânzarile externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

## 5.2. Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite

<b>Materiile prime si consumabilele folosite</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Materii prime	2.350.242	2.152.685
Materiale combustibil si piese de schimb	8.267	7.962
Marfuri	2.114.698	1.578.223
Consumabile	1.341	548
Obiecte de inventar	13.332	7.079
Altele	210	1.674
<b>Total</b>	<b>4.488.090</b>	<b>3.748.171</b>

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

Cheltuielile cu marfurile se refera la cheltuielile cu achizitia echipamentelor IT care nu beneficiaza de servicii de implementare.

## 6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

### 6.1 Alte venituri din exploatare

La 31 martie 2026, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Venituri din subventii de exploatare	-	561.011
Venituri din subventii pentru investitii	-	-
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	-	-
Venituri din despagubiri/amenzi	-	-
Alte venituri din exploatare	6.210	39
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>6.210</b>	<b>561.050</b>

### 6.2 Alte cheltuieli de exploatare

<b>Materiile prime si consumabilele folosite</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Servicii	1.026.195	997.446
Servicii cu telecomunicatiile	29.634	28.833
Sponsorizari	75.200	

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

<b>Materiile prime si consumabilele folosite</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Asigurari	33.113	81.252
Utilitati	61.326	44.117
Cheltuieli de deplasare	169.864	122.014
Training	11.889	3.714
Mentenananta	1.659	9.648
Cheltuieli cu marketing si protocol	19.544	22.134
Altele	214.585	186.906
<b>Total</b>	<b>1.643.009</b>	<b>1.496.064</b>

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

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

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

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

### 6.3 Cheltuieli financiare

<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu dobânzile	123.577	61.977
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	16.868	20.743
<b>Total</b>	<b>140.444</b>	<b>82.720</b>

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

### 6.4 Venituri financiare

<b>Venituri financiare</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	9.929	6.496
Venituri din dobânzi	699	1.698
<b>Total</b>	<b>10.628</b>	<b>8.194</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

### 6.5 Cheltuieli cu personalul

<b>Cheltuieli salariale</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Salarii	4.343.453	4.224.830
Taxe salariale	104.273	136.209
Beneficii salariale	1.164	5.891
<b>Total</b>	<b>4.448.890</b>	<b>4.366.930</b>

### 6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

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

## 7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

La 31 martie 2026 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

#### ➤ Societatea Mama

<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Impozit pe profit curent	651.990	564.528
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	-	26.654
<b>Total</b>	<b>651.990</b>	<b>591.182</b>

#### ➤ Safetech Innovations Global Services Limited

La 31 martie 2026 societatea inregistreaza pierdere:

	<b>Suma</b>
<b>Venituri totale</b>	151.562
<b>Cheltuieli totale</b>	373.374
<b>Pierdere</b>	221.812

De asemenea, societatea are la 31 martie 2026 datorie cu impozit amanat in suma de 18.759 lei.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

➤ **Safetech Innovations Llc**

La 31 martie 2026 societatea inregistreaza pierdere:

	<b>Suma</b>
<b>Venituri totale</b>	-
<b>Cheltuieli totale</b>	36.436
<b>Pierdere</b>	<b>36.436</b>

## **8. REZULTAT PE ACTIUNE**

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

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

Numărul de acțiuni aferente perioadei încheiate la 31 martie 2026 este de 162.717.653.

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Profit net al exercitiului financiar	3.605.471	2.658.492
Numar mediu ponderat de actiuni	162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0,02	0,02

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

**IMOBILIZARI CORPORALE**

	<b>Cladiri drept de utilizare</b>	<b>Imbunatatiri cladire</b>	<b>Mașini. utilaje si Echipamente</b>	<b>Mobilier. birotica echipamente protectie</b>	<b>Total</b>
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie 2026</b>	<b>667.716</b>	<b>436.930</b>	<b>3.098.858</b>	<b>655.762</b>	<b>4.859.266</b>
Adiții	2.541.529	-	10.622	6.132	2.558.283
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 martie 2026</b>	<b>3.209.244</b>	<b>436.930</b>	<b>3.109.480</b>	<b>661.895</b>	<b>7.417.549</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2026</b>	<b>448.450</b>	<b>65.542</b>	<b>3.011.078</b>	<b>528.051</b>	<b>4.053.121</b>
Amortizare in an	123.346	346	23.461	11.360	158.513
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 martie 2026</b>	<b>571.796</b>	<b>65.888</b>	<b>3.034.539</b>	<b>539.411</b>	<b>4.211.634</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2026</b>	<b>2.637.448</b>	<b>371.042</b>	<b>74.941</b>	<b>122.484</b>	<b>3.205.915</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
 Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Maşini. utilaje si Echipamente	Mobilier. birotica echipamente protectie	Total
<b>Valoare bruta la 1 ian 2025</b>	<b>2.883.793</b>	<b>436.930</b>	<b>3.124.961</b>	<b>627.310</b>	<b>7.072.994</b>
Adiții	1.954.643	-	49.840	28.453	2.032.936
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	(4.170.720)	-	(75.943)	-	(4.246.663)
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2025</b>	<b>667.716</b>	<b>436.930</b>	<b>3.098.858</b>	<b>655.762</b>	<b>4.859.266</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2025</b>	<b>1.598.730</b>	<b>64.158</b>	<b>2.987.672</b>	<b>471.412</b>	<b>5.121.972</b>
Amortizare in an	503.743	1.384	99.350	56.639	661.116
Ieșiri	(1.654.023)	-	(75.943)	-	(1.729.966)
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2025</b>	<b>448.450</b>	<b>65.542</b>	<b>3.011.078</b>	<b>528.051</b>	<b>4.053.121</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2025</b>	<b>219.266</b>	<b>371.388</b>	<b>87.780</b>	<b>127.711</b>	<b>806.145</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

Valoarea contabila a datoriei de închiriere si mișcările înregistrate in cadrul acestei categorii la 31 martie 2026:

	Lei	Lei
<b>La 1 ianuarie 2026/1 ianuarie 2025</b>	<b>258.262</b>	<b>1.456.852</b>
Adiții in cursul perioadei	2.438.029	1.954.643
Dobânda asociata datoriei de leasing	5.374	232.577
Terminarea timpurie a contractelor	-	(2.747.023)
Plati de leasing	58.371	632.990
Reevaluarea datoriei	340	(5.795)
	<hr/>	<hr/>
<b>La 31 martie 2026/31 decembrie 2025</b>	<b>2.643.634</b>	<b>258.262</b>

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

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

	31 martie 2026	31 martie 2025
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	123.346	126.208
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	5.374	61.659
	<hr/>	<hr/>
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b>128.721</b>	<b>187.867</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Datoria de leasing pe termen scurt	302.569	94.365
Datoria de leasing pe termen lung	2.341.065	163.897
<b>Total datorie de leasing</b>	<b>2.643.634</b>	<b>258.262</b>

**10. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2026</b>	<b>323.700</b>	<b>66.289.387</b>	<b>114.429</b>	<b>16.831.598</b>	<b>83.559.114</b>
Adiții	-	3.492.839	-	289.547	3.782.386
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 martie 2026</b>	<b>-</b>	<b>69.782.227</b>	<b>114.429</b>	<b>17.121.144</b>	<b>87.341.500</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2026</b>	<b>323.700</b>	<b>-</b>	<b>114.429</b>	<b>9.577.844</b>	<b>10.015.973</b>
Amortizare in an	-	-	-	636.696	636.696
Ieșiri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 martie 2026</b>	<b>323.700</b>	<b>-</b>	<b>114.429</b>	<b>10.214.540</b>	<b>10.652.670</b>
<b>Valoare neta la 31 martie 2026</b>	<b>-</b>	<b>69.782.227</b>	<b>-</b>	<b>6.906.604</b>	<b>76.688.830</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2025</b>	<b>323.700</b>	<b>51.125.043</b>	<b>114.429</b>	<b>13.090.473</b>	<b>64.653.645</b>
Adiții	-	15.164.344	-	3.741.125	<b>18.905.469</b>
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 decembrie 2025</b>	<b>323.700</b>	<b>66.289.387</b>	<b>114.429</b>	<b>16.831.598</b>	<b>83.559.114</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025</b>	<b>323.700</b>	-	<b>114.429</b>	<b>7.368.023</b>	<b>7.806.152</b>
Amortizare in an	-	-	-	2.209.821	2.209.821
Ieșiri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2025</b>	<b>323.700</b>	-	<b>114.429</b>	<b>9.577.844</b>	<b>10.015.973</b>
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2025</b>	-	<b>66.289.387</b>	-	<b>7.253.54</b>	<b>73.543.141</b>

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

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

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

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

Solutia automatizeaza o parte din activitatile ofiterilor de securitate a informatiilor, dar ajuta si la organizarea rapoartelor de securitate, adunand la un loc informatii din diverse departamente,

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

economisind astfel timp si aliniind practicile utilizate intr-o companie. Platforma are, de asemenea, optiunea de a genera aproape instantaneu rapoarte despre nivelul de securitate informatica din cadrul organizatiei, precum si de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate si a riscurilor.

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

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

In primul trimestru al anului 2026 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 124.682 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

In primul trimestru al anului 2026 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 139.474 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

**SafePic** - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI-CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei. Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In primul trimestru al anului 2026, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 1.138 mii lei.

**BCM** – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada ianuarie – martie 2026, au fost realizate dezvoltari in valoare de 71.723 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

**IPRadar** – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia în cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie – martie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 1.324 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

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

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

Proiectul este implementat în parteneriat cu șase universități reprezentative la nivel național: Universitatea Tehnică din Cluj-Napoca, Universitatea de Vest din Timișoara, Universitatea Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași, Universitatea Politehnica din Timișoara, Universitatea din

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

București, Universitatea “Babeș Bolyai” din Cluj-Napoca și 8 IMM-uri inovative, selecționate printr-un proces competitiv și transparent.

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

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

In perioada ianuarie – martie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 694.549 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

## 11. STOCURI

Stocuri	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 Decembrie 2025</u>
Materii prime	23.116	-
Consumabile	<u>58.050</u>	<b>55.880</b>
Marfuri	<u>91.863</u>	<b>91.863</b>
Avansuri pentru stocuri	<u>5.785</u>	-
<b>Total</b>	<b><u>178.814</u></b>	<b>147.743</b>

Grupul nu deține stocuri ipotecate in favoarea terților la 31 martie 2026 si respectiv la 31 decembrie 2025.

## 12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creanțe comerciale si alte creanțe	<u>31 Martie 2026</u>	<u>31 Decembrie 2025</u>
<b>Total creanțe comerciale nete din care:</b>	<b><u>12.889.025</u></b>	<b><u>9.683.572</u></b>
Creanțe comerciale. din care	7.860.649	6.170.716
<i>Creanțe comerciale cu societățile afiliate</i>	-	-
Creanțe comerciale incerte	280.281	280.281
Clienți facturi de întocmit	4.764.551	3.267.006
Alte creanțe	263.825	245.850
<b>Minus</b>	-	-
Ajustari pentru pierderi previzionate din creanțe	(280.281)	(280.281)
<b>Total alte creanțe din care:</b>	<b><u>796.388</u></b>	<b><u>842.165</u></b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

<b>Creanțe comerciale si alte creanțe</b>	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Debitori diverși	415.073	414.308
Cheltuieli in avans	318.862	375.195
Alte active curente	62.450	52.662

<b>Total creante la 31 decembrie 2025</b>	<b>0 - 30 zile</b>	<b>30 - 60 zile</b>	<b>60-120 zile</b>	<b>120-365 zile</b>
<b>6.170.716</b>	4.913.815	959.825	75.701	221.375

<b>Total creante la 31 martie 2026</b>	<b>0 - 30 zile</b>	<b>30 - 60 zile</b>	<b>60-120 zile</b>	<b>120-365 zile</b>
<b>7.860.649</b>	7.340.776	94.753	192.604	232.516

Grupul recunoaște pierderi din credit așteptate („ECL”) pentru activele financiare evaluate la cost amortizat, în conformitate cu IFRS 9. Activele financiare supuse modelului de depreciere includ, în principal, creanțele comerciale și alte creanțe financiare. Societatea aplică procedura simplificată prevăzută de IFRS 9 pentru creanțele comerciale, recunoscând pierderi așteptate pe durata de viață (lifetime ECL) pentru toate creanțele. Modelul de pierdere așteptată este bazat pe o matrice de provizionare care utilizează rate istorice de neîncasare ajustate. Societatea grupează creanțele în funcție de vechimea acestora și aplică rate de pierdere așteptată determinate pe baza experienței istorice de neîncasare.

### **13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Numerar la banca in lei	897.633	483.163
Numerar in banca in valuta	11.376	11.968
Depozite	-	1.255.150
<b>Total</b>	<b>909.009</b>	<b>1.750.281</b>

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

**14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE**

<b>Acțiuni autorizate/ Parti sociale</b>	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653
<b>Acțiuni ordinare emise si platite in întregime</b>	<b>Valoare</b>	<b>Valoare</b>
	<hr/>	<hr/>
La 31 martie 2026	162.717.653	32.543.531
La 31 decembrie 2025	162.717.653	32.543.531
<b>Capital social</b>	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
	<hr/>	<hr/>
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
<b>Total capital social</b>	<b>32.543.531</b>	<b>32.543.531</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

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

La data de 31 martie 2026 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

<b>Structura actionariatului</b>	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	64.815.676	39,8333%
Persoane juridice	4.064.027	2,4976%
<b>Total</b>	<b>162.717.653</b>	<b>100%</b>

### Rezerve

<b>Total alte rezerve incluse in</b> <b>componentele de capitaluri:</b>	<b>31 Martie</b> <b>2026</b>	<b>31</b> <b>Decembrie</b> <b>2025</b>
Rezerve	3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat	17.818.261	14.143.211
<b>Total alte rezerve</b>	<b>20.934.393</b>	<b>17.259.343</b>

### Rezerve legale

Societatea mama constituie rezervele legale in conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit sa fie transferata la "Rezerve legale" pana când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile.

### Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2026. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

### 15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

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

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

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Muncă, nu prevede nici un beneficiu pe care Societatea mama trebuie să le acorde salariaților la pensionare în funcție de vechimea în cadrul Societății mame și care ar putea să aibă un impact asupra situațiilor financiare.

### 16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

<b>Datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Datorii comerciale locale	7.408.253	6.360.011
Datorii comerciale externe	1.397.880	1.548.010
Datorii privind achizițiile de imobilizări	21.195	98.178
Avansuri primite și alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	2.643.634	258.262
<b>Total</b>	<b>11.474.509</b>	<b>8.268.008</b>

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

<b>Alte datorii curente</b>	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Salarii	689.123	783.156
Contribuții și taxe salariale	1.308.244	1.625.390
Taxa pe valoare adăugată	1.643.386	1.281.879
Dividende	15.447	15.958
Venituri înregistrate în avans	119.578	74.278
Alte datorii	931.646	654.960
<b>Total</b>	<b>4.707.424</b>	<b>4.435.621</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

Termenii si condițiile datoriilor financiare menționate mai sus:

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

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

## 17. IMPRUMUTURI

In anul 2024, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi de la persoane fizice, totalul imprumutului la 31 martie 2026 fiind de 8.812.350 lei.

## 18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

### 18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate

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

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

#### ➤ **Detaliile despre alte părți afiliate la 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024:**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relației</b>	<b>Tip tranzacții</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Betamont Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relației</b>	<b>Tip tranzacții</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
SAFETECH INNOVATIONS US, SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Statele Unite	Statele Unite
			Emiratele Arabe Unite	Emiratele Arabe Unite

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

Grupul are datorii catre persoane fizice, parti afiliate:

Creditor	31.03.2026	31.12.2025
Persoane fizice	8.812.350	8.750.251

### Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societații mame

#### *Administratorii, directorii si comisia de supraveghere*

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Cheltuieli	253 683	373.739
<b>Total</b>	<b>253 683</b>	<b>373.739</b>

La 31 Martie 2026 Societatea mama avea Consiliu de Adminsitratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 Martie 2026 Societatea mama nu avea nicio obligație privind plata pensiilor catre foștii asociați sau membrii ai conducerii executive.

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

In anul 2026 Societatea mama a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mame prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

Printre persoanele incluse in personalul cheie ce va beneficia de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie.

## **19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

### **Angajamente din contracte de finanțare:**

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

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

- Privind susținerea rentabilității investiției, Safetech Innovations a obținut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmând interesul produsului de catre piața.
- În elaborarea previziunilor financiare, s-a ținut cont în special de principiul prudenței-veniturile fiind estimate într-o maniera ușor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto susține din acest punct de vedere (în cel mai rau caz presupunând relația venituri=cheltuieli). Modul în care este conceputa și gândita activitatea ulterioara încetării finanțării nerambursabile are în vedere și obținerea de profit (Venituri-Profit=Cheltuieli). Astfel eventualele estimari ușor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societății ne sustenabila, diminuând pentru început profitul estimat.

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

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

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

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

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

- Pastrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta și aptitudini, detalii redade în cadrul capitolului C al planului de afaceri;

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

pentru o bună desfășurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare să asigure continuitatea activității în perioada de durabilitate.

- Crearea a 4 locuri de muncă pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care să acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care să asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care să asigure instruirea personalului cărui produsul îi este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toți membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o măsură în plus care să asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Având în vedere măsurile luate, se poate afirma că sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finanțare va fi susținută atât administrativ cât și tehnic și financiar. În plus, existența precomenzilor și a scrisorilor de interes confirmă validarea produsului dezvoltat prin proiect de către piață.

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

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

**Alte angajamente si contingente:**

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

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

Autoritațile fiscale romane nu au efectuat controale.

In Romania, exercițiul fiscal ramâne deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

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

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

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

**Riscul privind planul de afaceri** – Safetech opereaza în ceea ce poate fi considerata înca o piața de nișa, în special în România. Compania vizeaza o creștere sustenabila, bazata în primul rând pe modificarile legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructura critica sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor masuri stricte de securitate cibernetica. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost amânata în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizarii prognozelor.

**Riscul privind personalul cheie** – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare masura de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața româneasca de IT este una foarte competitiva și exista riscuri ca angajații sa poata parasi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de masuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunități de promovare, recrutarea constanta chiar daca nu exista proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți. În plus, compania recruteaza activ specialiști IT la începutul carierei, oferindu-le acestora oportunități de formare și dezvoltare. Datorita acestui aspect, ponderea salariilor în costurile generale ale desfășurării activității este cea mai semnificativa, dar acest lucru ajuta compania sa își mențină competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat ca Safetech va putea gasi întotdeauna numarul necesar de personal calificat, în special in domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific si necesita competențe foarte specifice.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

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

**Riscul de preț** - în 2016, pentru a reduce riscul legat de preț, managementul a decis sa schimbe strategia de business și sa se concentreze pe servicii cu valoare adaugata în defavoarea vânzării de hardware, care în anii precedenți contribuia cu o participație semnificativa la venituri, dar în schimb avea o marja mica de profit. Astfel, din 2017, compania și-a ajustat modelul, punând accent pe livrarea de servicii cu valoare adaugata și creșterea profitabilității. Având în vedere natura afacerii Safetech, riscul de comodizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte raspândita și foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitațiile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajării unor profesioniști IT calificați este foarte mare nu numai în România, dar și în întreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania sa scada prețul serviciilor pentru a-și menține poziția pe piața este relativ scazut. Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adaugata și pentru a-și menține o poziție de lider pe piața locala.

**Riscul de cash-flow** – acesta reprezinta riscul ca societatea sa nu-și poata onora obligațiile de plata la scadența. O politica prudenta de gestionare a riscului de cash-flow implica menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiara prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorita acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxa fixa lunara, compania reușește sa mențină un flux de numerar sanatos.

**Riscul de credit** – acesta este riscul ca o terța persoana fizica sau juridica sa nu își îndeplineasca obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitățile sale de exploatare și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la banci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectând cu atenție clienții și având o procedura stricta pentru documentarea comenzilor și prestării serviciilor sau livrării bunurilor.

**Riscul de lichiditate** – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Compania nu deține imobilizari financiare.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

Actiunile immobilizate ale companiei, în principal echipamente tehnologice, sunt folosite în activitatea curentă de prestare a serviciilor.

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

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

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

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

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

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

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

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

**Riscul geopolitic** – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, precum și conflictul din Orientul Mijlociu, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale. Conducerea estimează că în prezent războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare. Impactul de termen lung nu poate fi preconizat, cu toate acestea, la data

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

acestor situatii financiare, Grupul continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

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

**Impact asupra mediului înconjurator** Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurator. Nu exista litigii și nici nu se preconizeaza apariția de litigii legate de protecția mediului

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

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

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

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

<b>31 Martie 2026</b>	<b>EUR</b>	<b>USD</b>	<b>GBP</b>	<b>SAR</b>	<b>AUD</b>	<b>RON</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale	257.744	-	148.136	-	-	7.454.769	<b>7.860.649</b>
Numerar si echivalente de numerar	908	385	3.758	6.223	103	897.633	<b>909.009</b>
<b>Total active (1)</b>	<b>258.652</b>	<b>385</b>	<b>151.894</b>	<b>6.223</b>	<b>103</b>	<b>8.352.401</b>	<b>8.769.658</b>
Datorii	1.371.202	26.678	85.868	-	-	7.347.127	<b>8.830.875</b>
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	8.754.147	-	-	-	<b>8.754.147</b>
Datorii leasing	302.569	-	-	-	-	-	<b>302.569</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

<b>31 Martie 2026</b>	<b>EUR</b>	<b>USD</b>	<b>GBP</b>	<b>SAR</b>	<b>AUD</b>	<b>RON</b>	<b>Total</b>
Alte datorii curente	-	-	253.725	9.203	-	4.444.496	<b>4.707.424</b>
<b>Total datorii (2)</b>	<b>1.673.770</b>	<b>26.678</b>	<b>9.093.740</b>	<b>9.203</b>	<b>-</b>	<b>11.791.623</b>	<b>22.595.014</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(1.415.118)</b>	<b>(26.293)</b>	<b>(8.941.847)</b>	<b>(2.980)</b>	<b>103</b>	<b>(3.439.222)</b>	<b>(13.825.356)</b>

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

	<b>31 Martie 2026</b>	<b>31 Decembrie 2025</b>
Creanțe comerciale	7.860.649	6.170.716
Numerar si echivalente de numerar	909.009	1.750.281
<b>Total active (1)</b>	<b>8.769.658</b>	<b>7.920.997</b>
Datorii	8.830.875	8.009.746
Împrumuturi pe termen scurt	8.754.147	8.674.685
Datorii leasing	302.569	94.365
Alte datorii curente	4.707.424	4.435.621
<b>Total datorii (2)</b>	<b>22.595.014</b>	<b>21.214.417</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(13.825.356)</b>	<b>(13.293.420)</b>

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

### **Senzitivitatea riscului valutar**

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

### ***Riscul de credit***

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

***Creanțe comerciale***

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

Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scazuta.

***Instrumentele financiare si depozitele de numerar***

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

***Riscul de lichiditate***

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

La 31 martie 2026 Societatea are contractat un credit pe termen lung in suma de 2.081.188 lei.

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

<b>La 31 Martie 2026</b>	<b>&lt;30 zile</b>	<b>30 – 60 zile</b>	<b>60 - 120 zile</b>	<b>&gt;120 Zile</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale si alte creanțe	7.340.776	94.753	192.604	232.516	<b>7.860.649</b>
Numerar si echivalente de numerar	909.008	-	-	-	<b>909.009</b>
<b>Total active</b>	<b>8.249.785</b>	<b>94.753</b>	<b>192.604</b>	<b>232.516</b>	<b>8.769.658</b>
Datorii comerciale furnizori	5.644.671	1.405.356	1.500.417	280.430	<b>8.830.875</b>
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	8.754.147	<b>8.754.147</b>
Datorii de leasing	37.526	36.062	56.984	171.997	<b>302.569</b>
Alte datorii	4.707.424	-	-	-	<b>4.707.424</b>
<b>Total datorii</b>	<b>10.389.620</b>	<b>1.441.419</b>	<b>1.557.401</b>	<b>9.206.574</b>	<b>22.595.014</b>

**20. EVENIMENTE ULTERIOARE**

**DEMARAREA PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE**

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este**  
**mentionat altfel)**

În data de **21 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la începerea primei etape a programului de răscumpărare a propriilor acțiuni, ce va avea loc în perioada 21.04.2026 – 21.09.2026. În conformitate cu Hotărârea AGEA 12/22.10.2025, această etapă a programului se referă la răscumpărarea de către Companie a unui număr maxim de 600.000 acțiuni, la un preț minim de 0,2 lei per acțiune și un preț maxim de 2 lei per acțiune, în vederea anulării acțiunilor răscumpărate și reducerii capitalului social.

**PARTICIPARE LA „ROMANIA INDUSTRY DAY” ORGANIZAT LA SEDIUL NATO**

În data de **20 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei la evenimentul „Romania Industry Day”, organizat în premieră la sediul NATO din Bruxelles. Evenimentul a reunit companii din domenii precum securitate cibernetică, tehnologie și industrie de apărare și a inclus sesiuni de prezentare și întâlniri cu reprezentanți ai structurilor și agențiilor specializate NATO. Participarea Safetech Innovations a avut ca obiectiv prezentarea capacităților Companiei, explorarea unor potențiale oportunități de colaborare și o mai bună înțelegere a cerințelor aplicabile proiectelor derulate în cadrul Alianței, inclusiv în ceea ce privește standardele de securitate și conformitate.

**AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 24.04.2026**

În data de **24 aprilie 2026**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2025 și a modului de repartizare a profitului înregistrat în acest an;
- (ii) Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025;
- (iii) Numirea Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. în calitate de auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2028;
- (iv) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026;
- (v) Aprobarea unui program de alocare a acțiunilor (de tip „stock option plan”) către membrii Consiliului de Administrație și directorii Societății, ce se va desfășura în perioada 2026-2028, având ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit a unui număr determinat de acțiuni, reprezentând maxim 1.000.000 acțiuni (500.000 de acțiuni pentru fiecare an al Planului SOP, cu posibilitatea utilizării în al doilea an a acțiunilor neutilizate în primul an), de către administratorii și/sau directorii Companiei în scopul fidelizării și motivării acestora.
- (vi) Actualizarea scopurilor programului de răscumpărare a acțiunilor proprii ale Companiei, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății nr. 12/22.10.2025, fără modificarea celorlalte condiții ale programului,

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**  
**Pentru perioada de 3 luni încheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este**  
**mentionat altfel)**

astfel încât Compania să poată utiliza acțiunile răscumpărate inclusiv pentru implementarea unor programe de tip stock option plan.

### **ORGANIZAREA UNEI COMPETIȚII DE HACKING ÎN AFRICA**

În data de **4 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la organizarea, în premieră în afara României, a competiției de hacking „Capture the Flag” în cadrul Connected Africa Summit 2026, desfășurat la Nairobi, Kenya, în perioada 27–30 aprilie 2026. Evenimentul a reunit participanți din mediul academic și instituțional și a avut ca obiectiv identificarea și stimularea tinerelor talente în domeniul securității cibernetice. Participarea la summit a oferit totodată Companiei oportunitatea de a purta discuții cu oficiali și reprezentanți guvernamentali din mai multe state africane privind potențiale colaborări în domeniul securității cibernetice și dezvoltarea unor noi direcții de business pe piețele internaționale.

### **ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV**

În data de **11 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la încheierea unui contract semnificativ de prestare servicii de tip CERT/CSIRT (Centru de răspuns la incidente de securitate a informației), a cărui valoare depășește 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale. Contractul, în valoare totală de 4,34 milioane lei fără TVA, a fost încheiat cu o entitate din România, neafiliată Companiei, și are o durată de 36 de luni. Obiectul acestuia constă în furnizarea de servicii de răspuns la incidente de securitate cibernetică, inclusiv livrarea de soluții de securitate.

**SAFETECH INNOVATION SA**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru o perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**

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

**Data: 25.05.2026**

## Cuprins

### SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL...3

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE .....	7
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE.....	8
2.1 Declaratie de conformitate .....	8
2.2 Continuarea activitatii .....	9
2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1) ...	9
2.4 Politici contabile semnificative.....	9
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE .....	23
4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR .....	25
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE.....	26
5.1 Cifra de afaceri.....	26
5.2. Materiile prime si consumabilele folosite .....	27
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	27
6.1 Alte venituri din exploatare.....	27
6.2 Alte cheltuieli de exploatare .....	28
6.3 Cheltuieli financiare.....	28
6.4 Venituri financiare .....	29
6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor .....	29
6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol .....	29
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT.....	29
8. REZULTAT PE ACTIUNE.....	29
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE .....	31
10. IMOBILIZARI NECORPORALE.....	35
11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE.....	39
12. STOCURI .....	39
13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE.....	39
14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR .....	40
15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE .....	41
16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE .....	44
17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE) .....	44
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE.....	45

18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate .....	45
18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate.....	46
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE .....	47
20. EVENIMENTE ULTERIOARE .....	55

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.****SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAUI PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL****Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

		<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
	<b>Nota</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.1</b>	<b>11.992.347</b>	<b>9.268.064</b>
Alte venituri din exploatare	6.1	6.210	561.050
Venituri din productia de imobilizari	10	3.492.840	3.378.820
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele	5.2	(2.373.392)	(2.169.948)
Cheltuieli privind marfurile	5.2	(2.103.706)	(1.511.200)
Cheltuieli cu personalul	6.5	(4.378.883)	(4.094.516)
Depreciere si amortizare	9	(707.154)	(659.697)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(17.339)	(19.227)
Cheltuieli cu chiria		(6.167)	(4.931)
Provizioane		128.783	166.586
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(1.389.425)	(1.214.852)
<b>Profit operational</b>		<b>4.644.114</b>	<b>3.700.149</b>
Venituri financiare	6.4	3.441	3.167
Cheltuieli financiare	6.3	(139.033)	(79.001)
<b>Profit inainte de impozitul pe venit</b>		<b>4.508.522</b>	<b>3.624.315</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(651.990)	(591.182)
<b>Profit net al exercitiului financiar</b>		<b>3.856.532</b>	<b>3.033.133</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Numarul de actiuni</b>		<b>162.717.653</b>	<b>162.717.653</b>
<b>Rezultat de baza</b>		<b>0.024</b>	<b>0.019</b>
<b>Rezultat diluat net pe actiune</b>		<b>0.024</b>	<b>0.019</b>

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.05.2026

## SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 martie 2026	31 decembrie 2025
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	9	509.436	524.316
Dreptul de utilizare cladire	9	2.637.448	185.112
Imobilizari necorporale	10	75.700.245	72.728.774
Investitii in entitati afiliate	11	4.103.981	4.103.981
Alte active pe termen lung		843.838	801.008
Impozit pe profit amanat		44.845	44.845
<b>Total active imobilizate</b>		<b>83.839.793</b>	<b>78.388.036</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	12	178.814	147.743
Creante comerciale si alte creante	13	13.529.257	10.421.337
Alte active curente – imprumuturi		2.230.258	2.128.909
Numerar si depozite pe termen scurt	14	900.357	1.740.378
<b>Total active circulante</b>		<b>16.838.686</b>	<b>14.438.367</b>
<b>Total active</b>		<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>
<b>Capital propriu si datorii</b>			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(191.717)	(191.724)
Prime de capital la valoare nominala		-	-
Rezerve legale si alte rezerve		3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		26.949.905	23.093.374
<b>Total capital propriu</b>	14	<b>62.417.851</b>	<b>58.561.313</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subventii pentru investitii	10	19.867.351	19.869.269
Imprumuturi pe termen lung		2.081.888	1.499.998
Datorii aferente contractelor de leasing		2.341.065	163.897
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>24.290.304</b>	<b>21.533.164</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si asimilate	17	8.745.007	7.895.794
Datorii privind impozitul pe profit		878.251	471.886
Datorii aferente contractelor de leasing		302.569	54.731
Alte datorii curente	17	4.044.497	4.180.732
Provizioane		-	128.783
<b>Total datorii curente</b>		<b>13.970.324</b>	<b>12.731.926</b>
<b>Total datorii</b>		<b>38.260.628</b>	<b>34.265.090</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>100.678.479</b>	<b>92.826.403</b>

## SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de cap proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold initial 1 ianuarie 2026</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.724)</b>	-	<b>3.116.132</b>	<b>23.093.374</b>	<b>58.561.313</b>
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	3.856.532	<b>3.856.532</b>
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	7	-	-	-	7
<b>Sold final 31 martie 2026</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.717)</b>	-	<b>3.116.132</b>	<b>26.949.905</b>	<b>62.417.851</b>

## SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de de 3 luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de cap proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold initial 1 ianuarie 2025</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.711)</b>	-	<b>2.437.610</b>	<b>13.478.521</b>	<b>48.267.951</b>
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	11.920.551	<b>11.920.551</b>
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	678.522	(678.522)	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.627.177)	(1.627.177)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	(13)	-	-	2	(11)
<b>Sold final 31 decembrie 2025</b>	<b>32.543.531</b>	-	<b>(191.724)</b>	-	<b>3.116.132</b>	<b>23.093.375</b>	<b>58.561.313</b>



## SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 martie 2026	31 Martie 2025
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:</b>			
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>4.508.522</b>	<b>3.624.315</b>
Depreciere si amortizare		617.961	571.194
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor		89.193	88.503
Venituri din capitalizari		(3.492.840)	(3.378.820)
Miscari in provizioane		(128.783)	(166.586)
(Castig) / pierdere din vanzarea de mijloace fixe		-	-
Venituri din dobanzi	6.4	(699)	(85)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	123.043	58.342
<b>Profit din exploatare. inainte de modificarea elementelor de capital circulant</b>		<b>1.716.397</b>	<b>796.863</b>
Variatia stocurilor	12	(31.071)	(51.644)
Variatia in creante comerciale si alte creante	13	(3.107.920)	(1.567.624)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	17	609.501	1.184.767
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	-	26.654
<b>Numerar generat in activitatea operationala</b>		<b>(813.093)</b>	<b>389.016</b>
Plati de dobanda		(118.203)	(58.342)
Plati de impozit pe profit		(245.625)	-
Plati aferente mijloacelor fixe intern		3.492.840	3.378.820
<b>Numerar net generat din activitatea operationala</b>		<b>2.315.919</b>	<b>3.709.494</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitii active pe termen lung		(42.830)	(4.553)
Plati pentru achizitii active necorporale	10	(3.557.799)	(3.449.478)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	9	(16.754)	(16.182)
Dobanda incasata		699	85
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		<b>(3.616.684)</b>	<b>(3.470.128)</b>
<b>Numerar utilizat in activitatile de finantare</b>			
Actiuni rascumparate		-	-
Dividende acordate		-	-
Imprumuturi acordate		(101.349)	(733.698)
Subventii		(1.918)	(121.755)
Imprumuturi bancare		581.890	-
Plati aferente contractelor de leasing		(17.879)	(119.631)
<b>Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare</b>		<b>460.744</b>	<b>(975.084)</b>
Crestere (descrestere) neta in numerar		(840.021)	(735.718)
<b>Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie 2026/ 1 ianuarie 2025</b>		<b>1.740.378</b>	<b>1.765.456</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei 31 Martie 2026/ 31 Martie 2025</b>		<b>900.357</b>	<b>1.029.738</b>

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

## **1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

Sediul social al Safetech Innovation S.A. se afla in Str. Frunzei nr. 12-14, etaj 1 – 2, Sector 2, Bucuresti.

Obiectul principal de activitate al Societatii este vanzarea de solutii si servicii de securitate cibernetica (cod CAEN principal 6203). De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat in integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetica.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Numar salariatii	76	78

Componenta Consiliului de administratie la 31 martie 2026 este:

**Consiliu de administratie**

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru-Florin Mihailciuc	membru
Maria-Margareta Mucibabici	membru

**2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE****2.1 Declaratie de conformitate**

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

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

**Prezentare si moneda functionala**

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

**Bazele evaluarii**

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

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta in IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare in IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

## **2.2 Continuarea activitatii**

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

La 31 martie 2026, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 2.868.362 RON (la 31 decembrie 2025 activele curente depaseau datoriile curente cu 1.706.441 RON). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un rezultat global de 3.856.532 RON (31 decembrie 2025: 11.920.551 RON).

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

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

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

In consecinta, primele situatii financiare ale Societatii au inclus:

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

## **2.4 Politici contabile semnificative**

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

Societatea a adoptat, de asemenea, Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și Declaratia 2 privind practica IFRS) începând cu 1 ianuarie 2023. Desi modificarile nu au avut ca rezultat modificari ale politicilor contabile, acestea au afectat informatiile privind politicile contabile prezentate in situatiile financiare. Modificarile impun prezentarea politicilor contabile „materiale” mai degraba decat „semnificative”. Amendamentele ofera, de asemenea, indrumari cu privire la aplicarea materialitatii in prezentarea politicilor contabile, ajutand

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

entitatile sa furnizeze informatii utile, specifice entitatii, de care utilizatorii au nevoie pentru a intelege alte informatii din situatiile financiare.

Conducerea a revizuit modificarile privind aplicarea materialitatii la prezentarea politicilor contabile semnificative, iar informatiile sunt conforme cu politicile contabile semnificative din perioada de raportare anterioara.

In cele ce urmeaza sunt descrise politicile contabile semnificative, aplicate de catre Societate in pregatirea situatiilor sale financiare.

### ➤ **Conversii valutare**

Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. Cursul de schimb a fost urmatorul:

<b>Data</b>	<b>Euro</b>	<b>USD</b>
31 Martie 2025	4.9771	4.6005
31 Decembrie 2025	5.0985	4.3417
31 Martie 2026	5,0988	4,4463

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

### **IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii**

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

### ***Vanzari de bunuri***

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

### ***Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte***

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

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

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

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

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

### ***Contraprestatia variabila***

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

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

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

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

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

## **IFRS 9 Instrumente financiare**

### ***Activele financiare***

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

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

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

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

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

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

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

### ***Datoriile financiare***

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

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

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

### ***Compensarea instrumentelor financiare***

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

### ***Veniturile din dobanzi***

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

## **Impozite**

### ***Impozitul pe profit curent***

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

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

***Impozitul amanat***

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

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

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

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

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

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

### ***Taxa pe valoare adaugata***

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

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

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

### **Imobilizari corporale**

#### ***Evaluare initiala***

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

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

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

### ***Evaluarea ulterioara***

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

### ***Amortizarea imobilizarilor***

Amortizarea este calculata utilizand:

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

### ***Durata de utilizare***

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

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

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

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

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

#### ***➤ Leasing***

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

### **Societatea ca locatar**

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Societatea recunoaste datorii de leasing pentru

efectuarea platilor de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

### **Active aferente dreptului de utilizare**

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

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

- Cladiri 8 ani

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

### **Datoriile de leasing**

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

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

#### *➤ Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

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

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

Ani

Programe informatice	2-3
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare	5

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

#### *Cheltuieli de cercetare - dezvoltare*

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

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

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

#### *Brevete, licente, marci comerciale*

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

#### *Derecunoasterea imobilizarilor necorporale*

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

#### ➤ Subventii guvernamentale

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

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

#### ➤ Stocuri

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

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

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

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

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

#### ➤ Deprecierea activelor nefinanciare

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

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

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

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

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

➤ *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

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

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

➤ *Provizioanele*

*General*

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

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

*Provizioane pentru litigii*

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

➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

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

➤ *Parti afiliate*

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

➤ *Rezultatul reportat*

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

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

### **3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

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

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

#### ***Rationamente***

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

- Rationamente in determinarea indeplinirii obligatiilor de executare

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

- Rationamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

In concordanta cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare si pre- deschidere, training, publicitate si promovare, mutare si relocare anterior recunoscute in GAAP ca active sunt de-recunoscute in

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

situatia de deschidere a pozitiei financiare IFRS. In urma analizei detaliate a cheltuielilor Societatii in ceea ce priveste recunoasterea imobiliarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoasterea activelor in perioada raportata este adecvata.

Pe parcursul anului curent, Compania a capitalizat costuri de dezvoltare de 3.5 milioane lei aferente software-ului, pe baza faptului ca conducerea considera ca aceste costuri sunt asociate in mod clar cu produse identificabile care vor fi controlate de Companie si vor avea un beneficiu profitabil care depaseste costul peste un an.

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

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

#### ***Estimari si ipoteze***

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

#### ***Impozite, taxe si provizioane de taxe***

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

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

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

#### ***Stocuri***

Produsele finite si marfurile sunt inregistrate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Conducerea analizeaza vechimea stocurilor, data de expirare a produselor, calitatea produselor si eventualele probleme de neconformitate, produsele care nu pot fi

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

vandute ulterior sau care sunt respinse pe baza de probleme de calitate, si ia in considerare implicatiile acestora in stabilirea valorii realizabile nete a stocurilor vechi.

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

### ***Provizioane pentru litigii***

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

### ***Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de depreciere***

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

Societatea considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

### ***Reduceri din vanzari pentru retururi estimate, reduceri de pret***

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

## **4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR**

Incepand cu 1 ianuarie 2026, raportarea financiara conform Standardelor Internationale de raportare cunoaste schimbari semnificative, concentrate pe clasificarea instrumentelor financiare, imbunatatirea prezentarii situatiilor financiare si introducerea unor standarde de sustenabilitate.

Modificari aduse incepand cu 1 ianuarie 2026:

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

- Amendamente la IFRS 9 si IFRS 7 (Clasificare si evaluare) – aduc clarificari privind clasificarea activelor financiare si evaluarea datoriilor financiare, abordand problemele identificate in perioada de post-implementare a IFRS 9;
- Alte modificari minore aduse unor standarde existente.

Pregatirea pentru IFRS 18 – Desi IFRS 18 devine obligatoriu oficial pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, Situatiile financiare pentru anul 2026 vor necesita date comparative restructurate conform noilor reguli. IFRS 18 va schimba structura contului de profit si pierdere, impunand doua noi subtotaluri obligatorii (EBIT si rezultatul financiar).

Sustenabilitatea – Adoptia IFRS S1 si IFRS S2 – Raportarea privind sustentabilitatea continua sa fie implementata, fiind esentiala pentru companiile listate.

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

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

### 5.1 Cifra de afaceri

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

Obiectivul managementului este intotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor si acesta poate fi atins printr-o strategie de vanzari si marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare si pietee. In primul trimestru al anului 2026, avand in vedere cererea pietelor dar si a contextului legislativ, strategia de afaceri este concentrata pe cresterea numarului de clienti noi si implicit a profitabilitatii.

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

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

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 martie 2025</u>
Vanzari interne	11.734.603	8.726.855
Vanzari externe	257.744	541.210
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b><u>11.992.347</u></b>	<b><u>9.268.064</u></b>

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

## 5.2. Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite

Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite	31 martie 2026	31 martie 2025
Materii prime	2.350.242	2.152.685
Materiale combustibil si piese de schimb	8.267	7.962
Marfuri	2.103.706	1.511.200
Consumabile	1.341	548
Obiecte de inventar	13.332	7.079
Altele	210	1.674
<b>Total</b>	<b>4.477.098</b>	<b>3.681.148</b>

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

Cheltuielile cu marfurile se refera la cheltuielile cu achizitia echipamentelor IT care nu beneficiaza de servicii de implementare.

## 6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

### 6.1 Alte venituri din exploatare

In trimestrul unu al anului 2026, Societatea prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din subventii de exploatare	-	561.011
Alte venituri din exploatare	6.210	39
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>6.210</b>	<b>561.050</b>

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

## 6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	31 martie 2026	31 martie 2025
Servicii	855.507	863.738
Servicii cu telecomunicatiile	29.634	28.833
Sponsorizari	75.200	-
Asigurari	16.840	66.783
Utilitati	58.921	41.977
Cheltuieli de deplasare	159.543	100.258
Training	11.889	3.714
Mentenananta	1.659	9.648
Cheltuieli cu marketing si protocol	17.339	19.227
Altele	180.232	99.901
<b>Total</b>	<b>1.406.764</b>	<b>1.234.079</b>

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

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

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

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

## 6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheltuieli cu dobanzile	123.043	58.342
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	15.990	20.659
<b>Total</b>	<b>139.033</b>	<b>79.001</b>

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate de sumele aferente drepturilor de utilizare al activelor, cat si cu cheltuiala cu dobanda aferenta datoriilor financiare.

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

#### 6.4 Venituri financiare

##### Venituri financiare

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 martie 2025</u>
Castiguri cu diferente de curs valutar	2.742	3.082
Venituri din dobanzi	699	85
<b>Total</b>	<b><u>3.441</u></b>	<b><u>3.167</u></b>

#### 6.5 Cheltuieli cu personalul

##### Cheltuieli salariale

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 martie 2025</u>
Salarii	4.281.391	3.988.986
Taxe salariale	97.492	105.530
<b>Total</b>	<b><u>4.378.883</u></b>	<b><u>4.094.516</u></b>

#### 6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

Societatea recunoaste ca si cheltuieli de marketing si publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. In cursul anului curent, in aceasta categorie sunt inregistrate in principal cheltuieli cu promovarea produselor si proiectelor Societatii.

#### 7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Cheltuiala cu impozitul pe profit	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 martie 2025</u>
Impozit pe profit curent	651.990	564.528
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	-	26.654
<b>Total</b>	<b><u>651.990</u></b>	<b><u>591.182</u></b>

#### 8. REZULTAT PE ACTIUNE

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

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

Numarul de actiuni aferente perioadei incheiate la 31 martie 2026 este de actiuni 162.717.653.

	<b>31 martie 2026</b>
Profit net	3.856.532
Numar mediu actiuni	162.717.653
Rezultat pe actiune	0.024

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

	<b>Cladiri drept de utilizare</b>	<b>Imbunatatiri si cladiri</b>	<b>Masini, utilaje si Echipamente</b>	<b>Mobilier Birotica echipamente protectie</b>	<b>Total</b>
<b>Valoare bruta la 1 ian 2026</b>	<b>371.900</b>	<b>436.930</b>	<b>3.098.858</b>	<b>552.492</b>	<b>4.460.181</b>
Aditii	2.541.529	-	10.622	6.132	<b>2.558.283</b>
Reevaluare	-	-	-	-	-
Iesiri/Derecunoastere	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 martie 2026</b>	<b>2.913.429</b>	<b>436.930</b>	<b>3.109.408</b>	<b>558.624</b>	<b>7.018.463</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2026</b>	<b>186.788</b>	<b>65.542</b>	<b>3.011.078</b>	<b>487.344</b>	<b>3.750.753</b>
Amortizare in an	89.193	346	19.929	11.360	<b>120.828</b>
Iesiri/Derecunoastere	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	<b>Cladiri drept de utilizare</b>	<b>Imbunatatiri si cladiri</b>	<b>Masini, utilaje si Echipamente</b>	<b>Mobilier Birotica echipamente protectie</b>	<b>Total</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 martie 2026</b>	<b>275.982</b>	<b>65.888</b>	<b>3.031.007</b>	<b>498.704</b>	<b>3.871.580</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2026</b>	<b>2.637.447</b>	<b>371.042</b>	<b>78.473</b>	<b>59.920</b>	<b>3.146.883</b>

	<b>Cladiri drept de utilizare</b>	<b>Imbunatatiri si cladiri</b>	<b>Masini, utilaje si Echipamente</b>	<b>Mobilier Birotica echipamente protectie</b>	<b>Total</b>
<b>Valoare bruta la 1 ian 2025</b>	<b>2.587.977</b>	<b>436.930</b>	<b>3.124.961</b>	<b>524.039</b>	<b>6.673.908</b>
Aditii	1.954.643	-	49.840	28.453	<b>2.032.936</b>
Reevaluare	-	-	-	-	-
Iesiri/Derecunoastere	(4.170.720)	-	(75.943)	-	<b>(4.246.663)</b>
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2025</b>	<b>371.900</b>	<b>436.930</b>	<b>3.098.858</b>	<b>552.492</b>	<b>4.460.181</b>

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	<b>Cladiri drept de utilizare</b>	<b>Imbunatatiri si cladiri</b>	<b>Masini, utilaje si Echipamente</b>	<b>Mobilier Birotica echipamente protectie</b>	<b>Total</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2025</b>	<b>1.486.797</b>	<b>64.158</b>	<b>2.987.672</b>	<b>448.661</b>	<b>4.987.288</b>
Amortizare in an	354.014	1.384	99.350	38.683	<b>493.431</b>
Iesiri/Derecunoastere	(1.654.023)	-	(75.943)	-	(1.729.966)
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2025</b>	<b>186.788</b>	<b>65.542</b>	<b>3.011.078</b>	<b>487.344</b>	<b>3.750.753</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2025</b>	<b>185.112</b>	<b>371.388</b>	<b>87.780</b>	<b>65.148</b>	<b>709.428</b>

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

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

In ianuarie 2026 Societatea a incheiat un nou contract de inchiriere.

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioada ianuarie 2026 – martie 2026:

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

	<b>Lei</b>	<b>Lei</b>
<b>La 1 ianuarie 2026/1 ianuarie 2025</b>	<b>218.628</b>	<b>1.261.074</b>
Aditii in cursul perioadei	2.438.029	1.954.643
Dobanda asociata datoriei de leasing	4.840	222.657
Derecunoastere	-	(2.747.023)
Plati de leasing	17.879	480.897
Reevaluarea datoriei	16	8.174
<b>La 31 martie 2026/31 decembrie 2025</b>	<b><u>2.643.634</u></b>	<b><u>218.628</u></b>

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

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

	<b>31.03.2026</b>	<b>31.03.2025</b>
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	89.193	88.503
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	4.840	58.024
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b><u>94.034</u></b>	<b><u>146.527</u></b>

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Datoria de leasing pe termen scut	302.569	54.731
Datoria de leasing pe termen lung	2.341.065	163.897
<b>Total datorie de leasing</b>	<b><u>2.643.634</u></b>	<b><u>218.628</u></b>

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

## 10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte immobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2026</b>	<b>66.289.387</b>	<b>114.429</b>	<b>16.002.844</b>	<b>82.406.660.</b>
Aditii	3.492.839	-	64.958	3.557.798
Iesiri	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 martie 2026</b>	<b>69.782.227</b>	<b>-</b>	<b>16.067.802</b>	<b>85.964.457</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2026</b>	<b>-</b>	<b>114.429</b>	<b>9.563.457</b>	<b>9.677.886</b>
Amortizare in an	-	-	586.326	586.326
Iesiri	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 martie 2026</b>	<b>-</b>	<b>114.429</b>	<b>10.149.783</b>	<b>10.264.212</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2026</b>	<b>69.782.227</b>	<b>-</b>	<b>5.918.019</b>	<b>75.700.245</b>

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte immobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2025</b>	<b>51.125.043</b>	<b>114.429</b>	<b>13.073.112</b>	<b>64.312.584</b>
Aditii	15.164.344	-	2.929.732	18.094.076
Iesiri	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 decembrie 2025</b>	<b>66.289.387</b>	<b>114.429</b>	<b>16.002.844</b>	<b>82.406.660.</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025</b>	<b>-</b>	<b>114.429</b>	<b>7.359.037</b>	<b>7.473.466</b>
Amortizare in an	-	-	2.204.420	2.204.420
Iesiri	-	-	-	-

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte immobilizari necorporale	Total
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2025	-	114.429	9.563.457	9.677.886
Valoare neta 31 decembrie 2025	66.289.387	-	6.439.387	72.728.774

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

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

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

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

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

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

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui inalt nivel de securitate a retelelor si sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operationale;

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

In primul trimestru al anului 2026 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 124.682 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

In primul trimestru al anului 2026 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 139.474 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

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

In primul trimestru al anului 2026, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 1.138 mii lei.

**BCM** – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

ianuarie – martie 2026, au fost realizate dezvoltari in valoare de 71.723 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

**IPRadar** – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia în cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie – martie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 1.324 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

In perioada ianuarie – martie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 694.549 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

**11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE**

La 31 martie 2026, Societatea detine participatii in societatea Safetech Innovations Global Services Limited si in societatea Safetynanovation Limited.

Investitii in entitatile afiliate	Detinere	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Participatii - Safetech Innovations Global Services Limited (UK)	67%	3.912.041	3.912.041
SAFETECH INNOVATIONS LLC(KSA)	100%	191.940	191.940
<b>Total investitii</b>		<b>4.103.981</b>	<b>4.103.981</b>

**12. STOCURI**

Stocuri	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Materii prime	23.116	-
Marfuri	91.863	91.863
Consumabile	58.050	55.880
Avansuri stocuri	5.785	-
<b>Total</b>	<b>178.814</b>	<b>147.743</b>

**13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE****Creante comerciale si alte creante**

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
<b>Total creante comerciale nete din care:</b>	<b>12.740.889</b>	<b>9.590.026</b>
Creante comerciale	7.712.513	6.077.170
Creante comerciale incerte	280.281	280.281
Clienti facturi de intocmit	4.764.551	3.267.006
Alte creante	263.825	245.850
<b>Minus</b>		

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**Creante comerciale si alte creante**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(280.281)	(280.281)
<b>Total alte creante din care:</b>	<b>788.368</b>	<b>831.311</b>
Debitori diversi	415.073	414.308
Cheltuieli in avans	310.845	364.341
Alte active curente	62.450	52.662

<b>Total creante la 31 martie 2026</b>	<b>0 - 30 zile</b>	<b>30 - 60 zile</b>	<b>60-120 zile</b>	<b>120-365 zile</b>	<b>Mai mari de 1 an</b>
<b>7.712.513</b>	7.217.937	92.726	169.333	232.516	0

<b>Total creante la 31 decembrie 2025</b>	<b>0 - 30 zile</b>	<b>30 - 60 zile</b>	<b>60-120 zile</b>	<b>120-365 zile</b>	<b>Mai mari de 1 an</b>
<b>6.077.170</b>	4.856.489	928.657	70.649	221.375	0

Societatea recunoaște pierderi din credit așteptate („ECL”) pentru activele financiare evaluate la cost amortizat, în conformitate cu IFRS 9. Activele financiare supuse modelului de depreciere includ, în principal, creanțele comerciale și alte creanțe financiare. Societatea aplică procedura simplificată prevăzută de IFRS 9 pentru creanțele comerciale, recunoscând pierderi așteptate pe durata de viață (lifetime ECL) pentru toate creanțele. Modelul de pierdere așteptată este bazat pe o matrice de provizionare care utilizează rate istorice de neîncasare ajustate. Societatea grupează creanțele în funcție de vechimea acestora și aplică rate de pierdere așteptată determinate pe baza experienței istorice de neîncasare.

**14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Numerar la banca in lei	897.633	483.163
Numerar in banca in valuta	2.724	2.065
Depozite	-	1.255.150
<b>Total</b>	<b>900.357</b>	<b>1.740.378</b>

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

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

## 15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

<b>Actiuni autorizate/Parti sociale</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653
<b>Actiuni ordinare emise si platite in intregime</b>	<b>Numar</b>	<b>Valoare</b>
La 31 decembrie 2025	162.717.653	32.543.531
La 31 martie 2026	162.717.653	32.543.531
<b>Capital social</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
<b>Total capital social</b>	<b>32.543.531</b>	<b>32.543.531</b>

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

In data de 19 Octombrie 2020, Adunarea generala a actionarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societatii cu suma maxima de 125.000 RON, prin aport in numerar, de la suma de 500.000 RON pana la suma maxima de 675.000 RON, prin emisiunea unui numar de 1.125.000 actiuni noi („Actiunile Noi”), cu valoarea nominala de 0,2 RON / actiune („Majorarea de Capital Social”) prin plasament privat.

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

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

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

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

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

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

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

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

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

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

Scopul majorării de capital este de a emite acțiuni disponibile astfel încât Societatea să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planul de alocare gratuită de acțiuni la nivelul Societății

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

(„Planul SOP”), aprobat prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 21.07.2022, acționarii având posibilitatea:

- fie de a primi acțiunile gratuite care li se cuvin, conform indicelui de alocare menționat mai sus,
- fie de a primi valoare nominală pentru fiecare dintre aceste acțiuni cuvenite, în cazul acestei ultime opțiuni, acțiunile urmând a fi încărcate de către Depozitarul Central în contul de trezorerie al Societății.

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

La data de 31 martie 2026 structura acționariatului este următoarea:

<b>Structura acționariatului</b>	<u>Nr. Acțiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	64.815.676	39,8333%
Persoane juridice	4.064.027	2,4976%
<b>Total</b>	<b>162.717.653</b>	<b>100%</b>

**Rezerve****Total alte rezerve incluse în componentele de capitaluri:**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Rezerve legale	3.086.350	3.086.350
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultatul exercitiului	3.856.532	11.920.551
Repartizare profit	-	(678.522)
Rezultat reportat	23.093.373	11.851.345
<b>Total alte rezerve</b>	<b>30.066.037</b>	<b>26.209.506</b>

**Rezerve legale**

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

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

### Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2026. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

## 16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Asa cum este detaliat in politicile contabile, Societatea aplica un plan definit de beneficii al angajatilor. Planul impune societatii sa plateasca contributia asigurarilor sociale pentru salariatii, in fondul public de pensii.

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.

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

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

## 17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

<b>Datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Datorii comerciale locale	7.322.385	6.246.059
Datorii comerciale externe	1.397.880	1.548.010
Datorii privind achizitiile de imobilizari	21.195	98.178
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	2.643.634	218.628
<b>Total</b>	<b>11.388.641</b>	<b>8.114.422</b>

<b>Alte datorii curente</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Salarii	666.064	773.437
Contributii si taxe salariale	1.160.687	1.428.358
Taxa pe valoare adaugata	1.670.775	1.317.189
Dividende	15.447	15.958
Alte datorii	531.524	645.790
<b>Total</b>	<b>4.044.497</b>	<b>4.180.732</b>

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Termenii si conditiile datoriilor financiare mentionate mai sus:

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

Pentru explicatii cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Societatii, a se vedea informatiile de mai jos.

## **18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE**

### **18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

#### **➤ Detaliile despre alte parti afiliate:**

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

**18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate****➤ Creante si datorii de la/catre entitatile afiliate / alte parti legate:**

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Imprumut acordat Safetech Innovations LLC	527.694	505.662
Imprumut acordat Safetech Innovations Global Services Limited	2.102.564	1.623.247

**Compensatii acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societatii*****Administratorii, directorii si comisia de supraveghere***

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

	<u>31 martie 2026</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Cheltuieli	253 683	373.739
<b>Total</b>	<u><u>253 683</u></u>	<u><u>373.739</u></u>

La 31 martie 2026 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 martie 2026 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

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

## **19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

### **Angajamente din contracte de finantare:**

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

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

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

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

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

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

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

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

- Pastrarea in echipa de operare intregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta si aptitudini, detalii redate in cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfasurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

care a fost implicat in etapa de implementare sa asigure continuitate activitatii in perioada de durabilitate.

- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat in domeniul securitatii cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual in companie din punct de vedere al cerintelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanta produsului dezvoltat prin proiect, precum si formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul ii este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toti membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura in plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Avand in vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finantare va fi sustinuta atat administrativ cat si tehnic si financiar. In plus, existenta precomenzilor si a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piata.

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

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

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

Conform acordurilor de finantare, in cazul proiectelor care includ investitii productive sau de infrastructura si care nu sunt cofinantate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii incadrati in categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea platii finale in cadrul prezentului contract sau durata prevazuta in reglementarile privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare. In cazul in care proiectul include investitii in infrastructura sau productie, beneficiarul (cu exceptia situatiei in care beneficiarul este un IMM) are obligatia de a nu delocaliza activitatea de productie in afara Uniunii Europene, in termen de 10 ani de la efectuarea platii finale. In cazul in care contributia din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se inlocuieste cu termenul limita aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat.

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

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

**Alte angajamente si contingente:**

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

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

Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale.

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

**Pretul de transfer-** In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

In perioada de raportare nu au fost tranzactii cu partile afiliate si exista riscul pretului de transfer.

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

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

**Riscul geopolitic** – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, precum și conflictul din Orientul Mijlociu, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale. Conducerea estimează ca in prezent razboiul nu are un impact asupra situatiilor financiare. Impactul de termen lung nu poate fi preconizat, cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, Societatea continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

**Riscul privind personalul cheie** – succesul si capacitatea de a livra proiecte clientilor depind in foarte mare masura de abilitatile personalului, de motivatia precum si de loialitatea acestuia. Piata romaneasca de IT este una foarte competitiva si exista riscuri ca angajatii sa poata parasi

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de masuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv si oportunitati de promovare, recrutarea constanta chiar daca nu exista proiecte in desfasurare doar pentru a putea acoperi intotdeauna cererea in crestere de la clienti. In plus, compania recruteaza activ specialisti IT la inceputul carierei, oferindu-le acestora oportunitati de formare si dezvoltare. Datorita acestui aspect, ponderea salariilor in costurile generale ale desfasurarii activitatii este cea mai semnificativa, dar acest lucru ajuta compania sa isi mentina competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat ca Safetech va putea gasi intotdeauna numarul necesar de personal calificat, in special in domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific si necesita competente foarte specifice.

**Riscul asociat cu realizarea prognozelor** – prognozele financiare pornesc de la premisa indeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania isi propune sa emita periodic prognoze privind evolutia principalilor indicatori economico-financiari pentru a oferi potentialilor investitori si pietei de capital o imagine fidela si completa asupra situatiei actuale si a planurilor de viitor avute in vedere de companie, precum si rapoarte curente cu detaliera elementelor comparative intre datele prognozate si rezultatele efective obtinute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicata pe site-ul companiei AICI. Prognozele sunt realizate intr-o maniera prudenta, insa exista riscul de neindeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmeaza a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevazuti anterior sau al caror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

**Riscul de pret** - in 2016, pentru a reduce riscul legat de pret, managementul a decis sa schimbe strategia de business si sa se concentreze pe servicii cu valoare adaugata in defavoarea vanzarii de hardware, care in anii precedenti contribuia cu o participatie semnificativa la venituri, dar in schimb avea o marja mica de profit. Astfel, din 2017, compania si-a ajustat modelul, punand accent pe livrarea de servicii cu valoare adaugata si cresterea profitabilitatii. Avand in vedere natura afacerii Safetech, riscul de comodizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte raspandita si foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitatile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajarii unor profesionisti IT calificati este foarte mare nu numai in Romania, dar si in intreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania sa scada pretul serviciilor pentru a-si mentine pozitia pe piata este relativ scazut. Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ pietele locale si internationale pentru a putea oferi intotdeauna servicii cu valoare adaugata si pentru a-si mentine o pozitie de lider pe piata locala.

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

**Riscul de credit** – acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

activitatile sale de exploatare si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectand cu atentie clientii si avand o procedura stricta pentru documentarea comenzilor si prestarii serviciilor sau livrarii bunurilor.

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

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

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

**RISCU**

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

**Riscul pierderii reputatiei** - este un risc inerent activitatii companiei, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputatia este inerent activitatii economice a Safetech. Abilitatea de a pastra si de a atrage noi clienti depinde si de recunoasterea brandului Safetech si de reputatia acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piata. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute in piata de securitate cibernetica in general, cum ar fi neglijenta in timpul furnizarii de servicii sau chiar din modul in care Safetech isi desfasoara sau este perceputa ca isi desfasoara activitatea.

**Riscuri economice generale** - activitatile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice si la conditiile economice generale. Atat crizele financiare internationale, cat si mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si pozitiei financiare a emitentului. Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activitatii companiei. Pietele financiare internationale au resimtit efectele crizei

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

financiare mondiale declansata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimtit si pe piata financiara romaneasca sub forma lichiditatii scazute a pietei de capital, precum si printr-o crestere a ratelor de dobanda de finantare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta si eventualele pierderi semnificative suferite de piata financiara internationala, cu implicatii majore pe piata locala, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obtine imprumuturi sau finantari noi, in conditii sustenabile.

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

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

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

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

**Risc asociat cu insolventa si falimentul** - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdictii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre companie

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari.

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

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

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

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

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

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

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

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

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Creante comerciale	7.712.513	6.077.170
Numerar si echivalente de numerar	900.357	1.740.378
<b>Total active (1)</b>	<b>8.612.870</b>	<b>7.817.548</b>
Datorii	8.745.007	7.895.794
Datorii leasing	302.569	54.731
Alte datorii curente	4.044.497	4.180.732
<b>Total datorii (2)</b>	<b>13.092.073</b>	<b>12.131.257</b>
<b>Diferenta (1) - (2)</b>	<b>(4.479.203)</b>	<b>(4.313.709)</b>

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

**Senzitivitatea riscului valutar**

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

***Riscul de credit***

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

***Creante comerciale***

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

***Instrumentele financiare si depozitele de numerar***

Riscul de credit rezultat din soldurile la banci si institutii financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Societatii, conform politicilor Societatii. Expunerea maxima a

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

**Pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Societatii la riscul de credit pentru componentele situatiei pozitiei financiare este reprezentata de valorile contabile ilustrate in Nota 12.

***Riscul de lichiditate***

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

La 31 martie 2026 Societatea are contractat un credit pe termen lung in suma de 2.081.188 lei.

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

<b>La 31 martie 2026</b>	<b>&lt;30 zile</b>	<b>30 – 60 zile</b>	<b>60 - 120 zile</b>	<b>&gt;120 Zile</b>	<b>Total</b>
Creante comerciale si alte creante	7.217.937	92.726	169.333	232.516	<b>7.712.513</b>
Numerar si echivalente de numerar	900.357	-	-	-	<b>900.357</b>
<b>Total active</b>	<b>8.118.294</b>	<b>92.726</b>	<b>169.333</b>	<b>232.516</b>	<b>8.612.870</b>
Datorii comerciale furnizori	5.631.904	1.403.894	1.499.924	209.285	<b>8.745.007</b>
Alte datorii	4.044.497	-	-	-	<b>4.044.497</b>
Datorii de leasing	37.526	36.062	56.984	171.997	<b>302.569</b>
<b>Total datorii</b>	<b>9.713.927</b>	<b>1.439.956</b>	<b>1.556.908</b>	<b>381.282</b>	<b>13.092.073</b>

**20. EVENIMENTE ULTERIOARE****DEMARAREA PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE**

În data de **21 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la începerea primei etape a programului de răscumpărare a propriilor acțiuni, ce va avea loc în perioada 21.04.2026 – 21.09.2026. În conformitate cu Hotărârea AGEA 12/22.10.2025, această etapă a programului se referă la răscumpărarea de către Companie a unui număr maxim de 600.000 acțiuni, la un preț minim de 0,2 lei per acțiune și un preț maxim de 2 lei per acțiune, în vederea anulării acțiunilor răscumpărate și reducerii capitalului social.

**PARTICIPARE LA „ROMANIA INDUSTRY DAY” ORGANIZAT LA SEDIUL NATO**

În data de **20 aprilie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei la evenimentul „Romania Industry Day”, organizat în premieră la sediul NATO din Bruxelles. Evenimentul a reunit companii din domenii precum securitate cibernetică, tehnologie și industrie de apărare și a inclus sesiuni de prezentare și întâlniri cu reprezentanți ai structurilor și agențiilor specializate NATO. Participarea Safetech Innovations a avut ca obiectiv prezentarea capacităților Companiei, explorarea unor potențiale oportunități de

colaborare și o mai bună înțelegere a cerințelor aplicabile proiectelor derulate în cadrul Alianței, inclusiv în ceea ce privește standardele de securitate și conformitate.

### **AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 24.04.2026**

În data de **24 aprilie 2026**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2025 și a modului de repartizare a profitului înregistrat în acest an;
- (ii) Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025;
- (iii) Numirea Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. în calitate de auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2028;
- (iv) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026;
- (v) Aprobarea unui program de alocare a acțiunilor (de tip „stock option plan”) către membrii Consiliului de Administrație și directorii Societății, ce se va desfășura în perioada 2026-2028, având ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit a unui număr determinat de acțiuni, reprezentând maxim 1.000.000 acțiuni (500.000 de acțiuni pentru fiecare an al Planului SOP, cu posibilitatea utilizării în al doilea an a acțiunilor neutilizate în primul an), de către administratorii și/sau directorii Companiei în scopul fidelizării și motivării acestora.
- (vi) Actualizarea scopurilor programului de răscumpărare a acțiunilor proprii ale Companiei, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății nr. 12/22.10.2025, fără modificarea celorlalte condiții ale programului, astfel încât Compania să poată utiliza acțiunile răscumpărate inclusiv pentru implementarea unor programe de tip stock option plan.

### **ORGANIZAREA UNEI COMPETIȚII DE HACKING ÎN AFRICA**

În data de **4 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la organizarea, în premieră în afara României, a competiției de hacking „Capture the Flag” în cadrul Connected Africa Summit 2026, desfășurat la Nairobi, Kenya, în perioada 27–30 aprilie 2026. Evenimentul a reunit participanți din mediul academic și instituțional și a avut ca obiectiv identificarea și stimularea tinerelor talente în domeniul securității cibernetice. Participarea la summit a oferit totodată Companiei oportunitatea de a purta discuții cu oficiali și reprezentanți guvernamentali din mai multe state africane privind potențiale colaborări în domeniul securității cibernetice și dezvoltarea unor noi direcții de business pe piețele internaționale.

### **ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV**

În data de **11 mai 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la încheierea unui contract semnificativ de prestare servicii de tip CERT/CSIRT (Centru de răspuns la incidente de securitate a informației), a cărui valoare depășește 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale. Contractul, în valoare totală de 4,34 milioane lei fără TVA, a fost încheiat cu o entitate din România, neafiliată Companiei, și are o durată de 36 de luni. Obiectul acestuia constă în furnizarea de servicii de răspuns la incidente de securitate cibernetică, inclusiv livrarea de soluții de securitate.