

**SIMTEL TEAM SA**

**SITUATII FINANCIARE**

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

---

## Cuprins

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

## SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

- lei -

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

## SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

## SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73 + 74):	72	492.106	393.685
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	98.421	98.421
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	393.685	295.264
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		
	<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	78		
	<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	79	<b>492.106</b>	<b>393.685</b>
<b>J.</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>			
	<b>I. CAPITAL</b>			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	1.572.326	1.577.575
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)			
	<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	<b>1.572.326</b>	<b>1.577.575</b>
	<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86	28.704.887	29.419.638
	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87		
	<b>IV. REZERVE</b>			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	314.465	315.515
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
	<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	<b>314.465</b>	<b>315.515</b>
	Actiuni proprii (ct. 109)	92		
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
	<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>	95	10.883.368	20.376.561
		SOL D C		
		SOL D D		
	<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>	97	11.569.481	27.653.615
		SOL D C		
		SOL D D		
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	32.265	1.050
	<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)</b>	100	<b>53.012.262</b>	<b>79.341.854</b>
	Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
	Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	<b>53.012.262</b>	<b>79.341.854</b>

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor  
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita  
Director Economic

## SIMTEL TEAM SA

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

- lei -

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

**SIMTEL TEAM SA**

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor  
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita  
Director Economic

## SIMTEL TEAM SA

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

&lt; toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel &gt;

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

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare



Mihai Radu Tudor  
Director General



Mirela Gogorita  
Director Economic



**SIMTEL TEAM SA**

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

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

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

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

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor  
Director General

Mirela Gogorita  
Director Economic

## SIMTEL TEAM SA

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

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

### Nota 1. Informatii generale

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

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

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

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

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

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

### Nota 2. Principii, politici si metode contabile

#### 2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

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

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

Situatiile financiare se refera doar la SIMTEL TEAM SA.

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

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

### **2.2 Principii contabile semnificative**

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

#### Principiul continuitatii activitatii

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

#### Principiul permanentei metodelor

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

#### Principiul prudentei

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

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

#### Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

#### Principiul intangibilitatii

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

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv

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

## SIMTEL TEAM SA

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

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

### Principiul necompensarii

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

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

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

### Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

### Principiul pragului de semnificatie

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

### **2.3 Moneda de raportare**

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

### **2.4 Situatii comparative**

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

### **2.5 Utilizarea estimarilor contabile**

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

### **2.6 Conversii valutare**

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

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

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

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

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

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

## **2.7 Continuitatea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

## **2.8 Politici contabile semnificative**

### **a) Imobilizarile necorporale**

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

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

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

### **b) Imobilizari corporale**

#### Recunoastere si evaluare

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Investitii imobiliare*

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

## SIMTEL TEAM SA

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

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

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

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

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

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

### *Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing*

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

### Amortizarea

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Cedarea si casarea

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

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

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

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

### Compensatii de la terti

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

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

### **c) Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt**

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

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

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

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

### **d) Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung**

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

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

### **e) Deprecierea activelor imobilizate**

#### *Determinarea pierderilor din depreciere*

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

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

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

#### *Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere*

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

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

### **f) Stocuri**

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

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

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

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

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

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

### **g) Creante comerciale si alte creante**

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

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

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

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

### **h) Numerar si echivalente numerar**

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

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

### **i) Imprumuturi**

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

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



## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

### **j) Datorii comerciale**

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

### **k) Contracte de leasing operational**

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

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

### **l) Provizioane**

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

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

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

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

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

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

#### *Provizioane pentru restructurare*

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

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

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

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

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

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

### *Alte provizioane*

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

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

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

### *m) Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

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

### *n) Subventii*

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

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

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

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

### *o) Capital social*

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

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

### *p) Rezerve legale*

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

### *q) Dividende*

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

### *r) Rezultat reportat*

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

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

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

### **s) Venituri**

#### *Veniturile din vanzarea bunurilor*

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Venituri din prestarea de servicii*

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

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

#### *Venituri din redevente si chirii*

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

### **t) Impozitul pe profit**

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

### **u) Venituri si cheltuieli financiare**

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

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

## **SIMTEL TEAM SA**

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

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

---

### **v) Active si datorii contingente**

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

O datorie contingenta este:

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

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

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

### **w) Erori contabile**

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

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

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

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

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

### **x) Parti legate**

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

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

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

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

## SIMTEL TEAM SA

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

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

---

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

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

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

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

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

### y) **Evenimente ulterioare datei bilantului**

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

### z) **Riscuri financiare**

#### Riscul ratei dobanzii

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

#### Riscul variatiilor de curs valutar

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

#### Riscul de credit

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

## SIMTEL TEAM SA

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON&gt;

## Nota 3. Active imobilizate

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

## SIMTEL TEAM SA

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON&gt;

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta					Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Transferuri in imobilizari corporale	Cedari	Transferuri in imobilizari corporale	Sold la 31-Dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31-Dec-22
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
<b>a) Imobilizari necorporale</b>											
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	40.774	37.081				77.855	25.262	25.581		15.512	27.012
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>40.774</b>	<b>37.081</b>				<b>77.855</b>	<b>25.262</b>	<b>25.581</b>		<b>15.512</b>	<b>27.012</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>											
Terenuri si amenajari teren	4.923.174	315.980				5.239.154				4.923.174	5.239.154
Constructii		457.617				457.617				0	457.617
Instalatii tehnice si masini	3.948.112	2.299.038		125.033		6.122.117	1.793.379	956.718	125.033	2.154.733	799.509
Alte instalatii, utilaje si mobilier	406.583	691.426				1.098.009	164.349	134.151		242.234	799.509
Investitii imobiliare	2.688.425					2.688.425	253.596	84.531		2.434.829	3.497.053
Avansuri	33.559	12.605		33.559		12.605				33.559	12.605
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>11.999.853</b>	<b>3.776.666</b>		<b>158.592</b>	<b>5.276.568</b>	<b>15.617.927</b>	<b>2.211.324</b>	<b>1.175.400</b>	<b>125.033</b>	<b>9.788.529</b>	<b>12.356.236</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>											
Imprumuturi acordate entitatilor din grup											
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	140.000	3.493.714				3.633.714	70.000			70.000	3.563.714
Alte imprumuturi	2.137.273	303.714		380.939		2.060.048				2.137.273	2.060.048
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>2.277.273</b>	<b>3.797.428</b>		<b>380.939</b>		<b>5.693.762</b>	<b>70.000</b>			<b>2.207.273</b>	<b>5.623.762</b>

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

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

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

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

**Nota 4. Actiuni detinute la filiale**

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

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

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



**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

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

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

**Nota 5. Stocuri**

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

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

**Nota 6. Creante**

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

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

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

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

---

**Nota 7. Numerar si echivalente de numerar**

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

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

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

**Nota 8. Imprumuturi si datorii asimilate**

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

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

Facilitate finantarea capitalului de lucru	ING	4.000.000	Eur	EURIBOR 1M+1,5%	11.10.2024	2.634.901	1.596.978	1.596.978	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate emiteri SGB	ING	5.000.000	Ron	N/A	07.10.2028	0	0	0	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
<b>Total finantari/facilitati cash</b>						<b>12.287.076 Ron</b> <b>2.896.012 Eur</b>	<b>38.104.772 Ron</b> <b>2.665.867 Eur</b>	<b>35.853.079 Ron</b> <b>1.821.200 Eur</b>	<b>2.251.693 Ron</b> <b>844.667 Eur</b>	
<b>Total finantari/facilitati cash echivalent Ron</b>						<b>26.614.806 Ron</b>	<b>51.366.394 Ron</b>	<b>44.912.820</b>	<b>6.453.574 Ron</b>	

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

**Nota 9. Datorii comerciale**

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

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

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

**Nota 10. Alte datorii**

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

Societatea prezinta la 31.12.2023 urmatoarea situatie pe Contractele de leasing:

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

  

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

**Nota 11. Provizioane**

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

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

**Nota 12. Venituri in avans**

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

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

**Nota 13. Capitaluri si rezerve**

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

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

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

**Crestere de capital**

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

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

**Repartizarea profitului**

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

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

**Nota 14. Cifra de afaceri**

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

Structura vanzarilor Societatii pe arii geografice este prezentata mai jos:

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Vanzari nationale	134.043.079	287.910.152
Vanzari in Europa	2.986.879	2.679.579
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>137.029.958</b>	<b>290.589.731</b>

**SIMTEL TEAM SA**

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

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

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

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

**Nota 15. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile**

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

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

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

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

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

Componenta conducerii Societatii la 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

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



## SIMTEL TEAM SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

**Nota 17. Cheltuieli cu prestatiile externe**

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

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

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

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

	2022	2023
Timbru verde	894.404	4.247.022
Altele	891.047	1.419.296
	<b>1.785.451</b>	<b>5.666.318</b>

**Nota 19. Alte cheltuieli din exploatare**

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

**Nota 20. Rezultatul financiar**

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

**Nota 21. Impozitul pe profit**

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

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

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

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

**Nota 22. Relatii cu partile legate**

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

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

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

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

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

Valoarea imprumuturilor acordate sunt prezentate mai jos:

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

*A. Solduri provenind din tranzactii cu partile afiliate/ legate*

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

*B. Tranzactii cu parti afiliate/legate*

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

**Nota 23 Analiza principalilor indicatori economico-financiari**

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

**Nota 24. Contingente****A. Taxare**

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

**B. Preturi de transfer**

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

**SIMTEL TEAM SA**

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

&lt;toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel&gt;

**C. Pretentii de natura juridica**

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

**D. Aspecte legate de mediu**

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

**E. Garantii**

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

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

**Nota 25. Angajamente****a) Angajamente de capital**

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

**b) Giruri si garantii acordate tertilor**

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

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

**Nota 26. Evenimente ulterioare datei bilantului**

*1. Participatii*

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

---

**Mihai Radu Tudor**  
Director General

27 martie 2024



---

**Mirela Gogorita**  
Director Economic

