

**SIMTEL TEAM S.A.**

**Situatii Financiare Consolidate**

**Întocmite în conformitate cu  
Standardele Internaționale de Raportare Financiară,**

**LA ȘI PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2023**

## CUPRINS

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE ȘI A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	4 - 5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6 - 9
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	10 - 11
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	12 - 78

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**CATRE ACTIONARI**  
**SIMTEL TEAM S.A.**

**Raport cu privire la Situatiile Financiare Consolidate**

*Opinie*

- [1] Am auditat situatiile financiare consolidate ale **SIMTEL TEAM S.A.** si ale filialelor sale (denumite in continuare „Grupul” sau” Societatea”) care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, precum si situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor in capitalurile proprii si situatia consolidata a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si note la situatiile financiare consolidate care includ informatii semnificative privind politicile contabile.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare consolidate alaturate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara consolidata a grupului la 31 decembrie 2023 si performanta sa financiara consolidata si fluxurile de trezorerie consolidate pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

*Baza pentru opinie*

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

*Alte aspecte*

- [4] Acest raport este destinat exclusiv conducerii Grupului si actionarilor Grupului in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Grupului acele aspecte pe care trebuia sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Grup si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.



***Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare consolidate***

- [5] Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [6] In intocmirea situatiilor financiare consolidate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Grupului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Grupul sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Grupului.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare consolidate***

- [7] Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare consolidate, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare consolidate.
- [8] Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Grupului.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.



- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate si consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.
- [9] Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

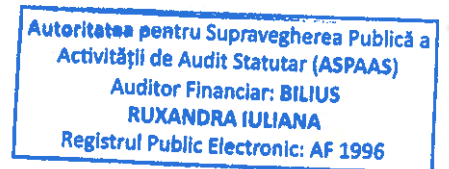
Partenerul de misiune pentru care s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Ruxandra Bilius.

**Auditor:**

**RUXANDRA BILIUS** *Ruxandra Bilius*  
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor  
financiari si firmelor de audit cu nr. AF1996

In numele *Baker Tilly Klitou*  
**BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.**  
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor  
financiari si firmelor de audit cu nr. FA384

Bucuresti, 24 aprilie 2024







**SIMTEL TEAM SA**

Situația Consolidată a Contului de Profit și Pierdere și a Rezultatului Global  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023  
(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

	NOTA	2023 RON	2022 RON	2021 RON
<b>Cifra de afaceri</b>	4	297.824.449	136.746.063	63.363.816
Alte venituri din exploatare	6.1	494.563	28.589	94.568
Variantie din productia de imobilizari	11	2.263.194	1.008.832	
Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabilele, marfuri	5	(183.728.331)	(79.497.982)	(27.645.702)
Depreciere și amortizare	10	(2.690.392)	(1.666.320)	(955.574)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	(720.000)	-	-
Cheltuieli cu personalul	19	(20.328.736)	(11.590.667)	(4.269.555)
Cheltuieli de marketing și publicitate	6.5	(273.588)	(252.707)	(7.452)
Cheltuieli cu provizioanele		(213.332)	(82.132)	(305.838)
Alte cheltuieli din exploatare	6.2	(57.569.522)	(32.448.798)	(17.768.076)
<b>Profit din exploatare</b>		35.058.306	12.244.878	12.506.189
Venituri financiare	6.4	1.602.131	1.050.453	129.485
Cheltuieli financiare	6.3	(4.984.096)	(2.688.695)	(1.242.757)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		31.676.341	10.606.636	11.392.917
Cheltuiala cu impozit pe profit	7	(4.569.657)	(1.718.276)	(852.251)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		27.106.685	8.888.360	10.540.666
<b>Atribuibil, Proprietarilor grupului</b>		26.046.818	7.776.888	10.548.645
<b>Interese minoritare</b>		1.059.867	1.111.472	(7.980)
<b>Rezultatul net pe actiune</b>	8	3,44	1,13	1,49

Aprobat:  
24 aprilie 2024  
Mihai Tudor  
Director General

Mirela Gogorita  
Director Economic



## SIMTEL TEAM SA

## Situția Consolidată a Poziției Financiare

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Nota	31 Decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Fond comercial	9	3.637.669	3.507.484	16.900
Imobilizari corporale	10 a	21.499.884	10.138.998	7.474.982
Imobilizari necorporale	11	3.698.369	1.036.902	15.993
Investitii imobiliare	10	2.265.766	2.350.298	2.434.829
Active aferente drepturilor de utilizare	10 b	1.548.476	2.311.662	643.093
Imobilizari financiare (garantii)	12	7.164.074	1.971.426	1.896.576
Impozit amanat - activ	7	76.919	60.535	39.369
<b>Total active imobilizate</b>		<b>39.891.157</b>	<b>21.377.303</b>	<b>12.521.742</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	13	78.966.827	66.199.340	21.467.386
Creante comerciale	14	54.527.724	33.308.813	34.471.492
Alte creante	14	4.865.789	4.043.722	1.585.373
Cheltuieli in avans	16	4.692.223	141.089	2.385
Alte active curente		112.988	95.932	240.697
Numerar și echivalente de numerar	15	15.891.059	11.596.303	291.812
<b>Total active circulante</b>		<b>159.056.610</b>	<b>115.385.199</b>	<b>58.095.145</b>
<b>Total active</b>		<b>198.947.766</b>	<b>136.762.502</b>	<b>70.580.888</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>				
<b>Capitaluri proprii</b>				
Capital social	17	1.577.575	1.572.326	1.411.000
Prima de emisiune	17	29.419.638	28.704.887	13.504.000
Rezerve legale	17	329.376	325.411	292.820
Rezultat reportat	17	46.631.758	23.258.989	15.507.842
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>77.958.348</b>	<b>53.861.613</b>	<b>30.715.662</b>
<b>Interese Minoritare</b>		<b>1.678.926</b>	<b>1.217.203</b>	<b>95.423</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>79.637.274</b>	<b>55.078.816</b>	<b>30.811.085</b>
<b>Datorii</b>				
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Leasing - termen lung	10 c	2.967.253	3.513.070	1.386.785
Imprumuturi bancare pe termen lung	20	9.532.947	5.130.308	1.292.005
Venituri in avans	23	295.264	393.685	-
Provizioane	22	-	-	-
Impozit amanat		-	-	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>12.795.464</b>	<b>9.037.063</b>	<b>2.678.790</b>

**SIMTEL TEAM SA****Situația Consolidată a Poziției Financiare**

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	31 Decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Datorii curente</b>				
Descoperiri de cont		42.925.783	21.328.047	8.605.498
Imprumuturi bancare pe termen scurt	20	2.349.911	156.453	360.297
Leasing - termen scurt	10 c	1.493.484	1.738.687	872.364
Datorii comerciale	21	39.991.528	17.329.157	21.090.657
Alte datorii	21	19.211.601	31.764.889	6.013.360
Venituri in avans	23	98.421	98.421	
Provizioane	22	444.301	230.969	148.838
<b>Total datorii curente</b>		<b>106.515.029</b>	<b>72.646.623</b>	<b>37.091.012</b>
<b>Total datorii</b>		<b>119.310.493</b>	<b>81.683.686</b>	<b>39.769.802</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>198.947.766</b>	<b>136.762.502</b>	<b>70.580.888</b>

Aprobat:  
24 aprilie 2024Mihai Tudor  
Director GeneralMirela Gogorita  
Director Economic

BAKER TILLY KLITOU &amp; PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purposes

## SIMTEL TEAM SA

Situatia Consolidata a Miscarilor de capitaluri proprii  
Pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Nota 17

	Capital social	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Capitaluri atribuite proprietarilor Grupului	Interese minoritare	Total
<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	1.572.326	28.704.887	-	-	325.411	23.258.989	53.861.613	1.217.203	55.078.817
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	26.046.818	26.046.818	1.059.867	27.106.685
Rezultat reportat provenit de la societatile ce intra in consolidare in anul 2023	-	-	-	-	-	39	39	-	39
Rezultat din corectare erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	3.927	-3.927	-	-	-
Cresterea capitalului social	5.249	-	(5.249)	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	1.577.575	28.704.887	(5.249)	-	329.338	49.301.919	79.908.470	2.277.070	82.185.540
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale provenite de la societatile ce intra in consolidare in anul 2023	-	-	-	-	200	-200	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	-	-3.253.602	-3.253.602	-	-3.253.602
Beneficii acordate angajatilor	-	-	720.000	-	-	-	720.000	-	720.000
Cresterea in prime de emisiune	-	714.751	(714.751)	-	-	-	-	-	-
Alte miscari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	(162)	583.641	583.479	-598.144	-14.665
<b>Sold final la 31 decembrie 2023</b>	1.577.575	29.419.638	0	-	329.376	46.631.758	77,958,348	1,678,926	79,637,274

24. APR. 2024

For identification purpose

## SIMTEL TEAM SA

Situația Consolidată a Miscarilor de capitaluri proprii  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Nota 17

	Capital social	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Capitaluri atribuite proprietarilor Grupului	Interese minoritare	Total
<b>Sold la 01 ianuarie 2022</b>	1.411.000	13.504.000	-	-	292.820	15.507.842	30.715.662	95.423	30.811.085
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	7.776.888	7.776.888	1.111.472	8.888.360
Rezultat reportat provenit de la societatile ce intra in consolidare in anul 2022	-	-	-	-	-	15.049	15.049	-	-
Rezultat din corectare erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	32.265	-32.265	-	-	-
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>1.411.000</b>	<b>13.504.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>325.085</b>	<b>23.267.514</b>	<b>38.507.599</b>	<b>1.206.895</b>	<b>39.714.494</b>
Cresterea capitalului social	161.326	-	-	-	-	-	161.326	-	161.326
Rezerve legale provenite de la societatile ce intra in consolidare in anul 2022	-	-	-	-	640	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beneficii acordate angajatilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea in prime de emisiune	-	15.200.887	-	-	-	-	15.200.887	-	15.200.887
Interese minoritare	-	-	-	-	314	8.525	8.838	10.308	1.470
<b>Sold final la 31 decembrie 2022</b>	<b>1.572.326</b>	<b>28.704.887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>325.411</b>	<b>23.258.989</b>	<b>53.861.613</b>	<b>1.217.203</b>	<b>55.078.817</b>

## SIMTEL TEAM SA

Situația Consolidată a Miscarilor de capitaluri proprii  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Nota 17	Capital social	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Capitaluri atribuibile proprietarilor Grupului	Interese minoritare	Total
<b>Sold la 01 ianuarie 2021</b>	<b>1.000</b>	-	-	-	<b>14.360</b>	<b>7.462.894</b>	<b>7.478.254</b>	-	<b>7.478.254</b>
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	10.548.645	10.548.645	(7.980)	10.540.665
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	282.000	(282.000)	-	-	-
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reluare ajustare depreciere imobilizari financiare	-	-	-	-	-	70.000	70.000	-	70.000
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>1.000</b>	-	-	-	<b>296.360</b>	<b>17.799.538</b>	<b>18.096.898</b>	<b>(7.980)</b>	<b>18.088.919</b>
Cresterea capitalului social	1.410.000	-	-	-	-	-	1.410.000	-	1.410.000
Transfer surplus din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-	-	(2.210.528)	(2.210.528)	-	(2.210.528)
Beneficii acordate angajatilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea in prime de emisiune	-	13.504.000	-	-	-	-	13.504.000	-	13.504.000
Alte miscari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	(3.540)	(81.169)	(84.709)	103.403	18.694
<b>Sold final la 31 decembrie 2021</b>	<b>1.411.000</b>	<b>13.504.000</b>	-	-	<b>292.820</b>	<b>15.507.842</b>	<b>30.715.662</b>	<b>95.423</b>	<b>30.811.085</b>

BAKER TILLY

24. APR. 2024

For identification purpose.

**SIMTEL TEAM SA**

Situația Consolidată a Miscărilor de capitaluri proprii  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

Aprobat:

24 aprilie 2024

Mihai Todor  
Director General

Mirela Gogorita  
Director Economic

BAKER TILLY  
24. APR. 2024  
For identification purposes.

## SIMTEL TEAM SA

## Situția Consolidată a Fluxului de trezorerie

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>				
<b>Profit înainte de impozitare</b>	17	31,676,341	10.606.636	11,392,917
Depreciere și amortizare	10 a	1,927,206	1,122,476	629,444
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	10 b	763,185	543,843	326,130
Profit nerealizat		(14.626)	-	-
Beneficiile angajatilor	19	720.000	-	-
Deprecierea creantelor		-	-	157.000
Miscari in provizioane	22	213.332	82.131	148.838
(Castig) / pierdere din vanzarea de mijloace fixe	10 a	(124.854)	-	-
Cheltuieli nete din diferente de curs valutar		321,682	621.217	574.021
Venituri din dobanzi	6.3	(23.603)	(579)	(12.656)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	3.083.886	1.017.354	528.314
<b>Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant</b>		38,542,550	13,993,078	13,744,008
<b>Variatii din activitatea de exploatare</b>				
Variatia stocurilor	13	(12.767.487)	(44.731.954)	(18.064.243)
Variatia in creante comerciale și alte creante	14	(26.062.164)	(1.817.681)	(13.223.938)
Variatia in datorii comerciale și alte datorii	14	8.008.445	22,923,521	10,382,796
<b>Numerar generat in activitatea operationala</b>		7,721,343	(9.633.036)	(7.161.376)
<b>Plati din activitatea de exploatare</b>				
Plati de dobanda		-	-	-
Plati de impozit pe profit	7	(5.295.156)	(1.323.907)	(776.687)
<b>Numerar net generat din activitatea operationala</b>		2,426,187	(10.956.942)	(7.938.063)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>				
Imobilizari financiare - garantii	12	(5.192.649)	69.915	(2.221.922)
Miscare in imprumuturi atrase de la actionari	24	(7.273)	(718.921)	1.219.270
Plati imobilizari financiare	9	(45.653)	(968.048)	-
Plati pentru achizitii active necorporale	11	(2.661.467)	(1.020.909)	(33.195)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	10 a	(11,387,500)	(2.954.752)	(5.227.666)
Dobanzi incasate	6.3	23.603	579	12.656
Dobanzi platite	6.3	(3.083.886)	(1.017.354)	(528.314)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		(22,354,825)	(6.608.859)	(6.779.172)



**SIMTEL TEAM SA**

Situația Consolidată a Fluxului de trezorerie  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Numerar utilizat in activitatile de finantare</b>				
Crestere in capitalul social	17	-	141.100	1.410.000
Cresteri in prime de emisiune	17	-	12.698.577	13.504.000
Actiuni rascumparate		-	-	-
Miscare in imprumuturile bancare	20	28.193.832	16.717.305	2.728.139
Dividende platite	17	(2.222.077)	(1.287.784)	(2.210.528)
Plati aferente contractelor de leasing	10 c	(1.748.362)	(601.094)	(915.966)
<b>Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare</b>		<b>24.223.394</b>	<b>28.870.292</b>	<b>14.515.645</b>
<b>Numerar din activitatea de finantare</b>				
Crestere (descrestere) neta in numerar		4.294.755	11.304.490	(201.590)
<b>Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie</b>	15	<b>11.596.303</b>	<b>291.812</b>	<b>493.402</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei 31 decembrie</b>	15	<b>15.891.059</b>	<b>11.596.303</b>	<b>291.812</b>

Aprobat:  
24 aprilie 2024

Mihai Tudor  
Director General

Mirela Gogorita  
Director Economic



**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE**

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 31 decembrie 2023 sunt intocmite pentru Simtel Team SA. si filialele sale (denumite colectiv, Grupul).

**TABLOUL DE CONSOLIDARE AL GRUPULUI**

Grupul	Procentul de control detinut	Tipul de control	Metoda de consolidare	An intrare in consolidare
Simtel Team SA.	GRUPUL MAMA			
SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	75	Exclusiv de drept	Integrare globala	2021
Plesoiu Solar SRL	98.6	Exclusiv de drept	Integrare globala	2021
SMTL Solar Anina SRL	100	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
SMTL Solar Ianca SRL	100	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
Advanced Robotics SRL	51	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
ANT Power Energy SRL	51	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
SMTL Solar Giurgiu SRL	100	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
SIMTEL SOLAR SRL	100	Exclusiv de drept	Integrare globala	2022
SN ENERGIE COMPANY SRL	100	Exclusiv de drept	Integrare globala	2023
CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	29	Control comun	Integrare globala	2023
GES FURNIZARE SRL	62	Exclusiv de drept	Integrare globala	2023

## a) Simtel Team S.A. – Grupul Mama

Simtel Team S.A își are sediul în București, Spl. Independenței nr. 319L, Clădirea Bruxelles Office Building (Corp B), Intrarea A, Parter, Sector 6.

Simtel Team S.A. s-a înființat în anul 2010, în temeiul Legii nr. 15/1990 și a Legii nr. 31/1990 și în conformitate cu HG 1224/1990 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/564/2010, inițial sub forma de societate cu raspundere limitată, avand codul unic de înregistrare 26414626.



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

La data de 02 aprilie 2021, forma juridică a Societății mamă a fost modificată din societate cu răspundere limitată în societate pe acțiuni, rămânând neschimbate datele referitoare la sediu, obiect de activitate, cod fiscal sau număr de înregistrare la Registrul Comerțului.

Principala activitate a SIMTEL TEAM S.A. („Grupul”) este Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații – Cod CAEN 4222, devenind unul dintre jucătorii importanți în cele trei domenii de activitate - energie regenerabilă, automatizări industriale și telecomunicații.

Lider în România, în construcția și mentenanța centralelor electrice fotovoltaice, Grupul a lucrat la centrale fotovoltaice din 7 țări, începând cu 2016, când a realizat mentenanță pentru parcul Bolero din Chile, Deșertul Atacama, având o mărime de 130 MWp.

Din 2012, SIMTEL Team este Partener oficial al ABB pentru automatizări, cu distincția de cel mai bun service Partener ABB din zona de Sud-Est a Europei în 2015 și cel mai bun integrator Telekom din România în 2016. În 2021, SIMTEL Team s-a listat pe piața AeRO a Bursei de Valori București, cu simbolul bursier SMTL, intrând într-o nouă etapă în dezvoltarea companiei.

#### b) Simtel Industrial Control S.R.L.

Simtel Industrial Control S.R.L. își are sediul în Municipiul București, Sector 6, Spl. Independenței, Nr.319, Ob. 14c.

Aceasta s-a înființat în anul 2012 cu numărul de înregistrare J40/13194/2012, CUI 30891542 și are ca obiect principal de activitate instalarea mașinilor și echipamentelor industriale cod CAEN 3320.

Capitalul social al societății este în suma de 70.800 lei iar structura acționariatului este următoarea:

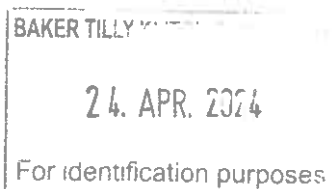
Asociați	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	53.100	531	75.00%
BUGIULESCU SORIN MIHAI	17.700	177	25.00%

#### c) Plesoiu Solar SRL

Plesoiu Solar SRL își are sediul în Splaiul Independenței, Nr. 319, Ap. Camera 3, București, Sector 6.

Aceasta s-a înființat în anul 2012 cu numărul de înregistrare J40/13269/2012, CUI 30897170 și are ca obiect principal de activitate producția de energie electrică cod CAEN 3511.

Capitalul social al societății este în suma de 71.000 lei iar structura acționariatului este următoarea:



## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Asociati	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	70.000	700	98.60%
VILĂU RADU LAURENȚIU	1.000	10	1.40%

### d) SMTL Solar Anina SRL

SMTL Solar Anina SRL își are sediul în Splaiul Independentei, Nr. 319, București, Sector 6. Aceasta s-a înființat în anul 2022 cu numărul de înregistrare J40/1646/2022, CUI 45559062 și are ca obiect principal de activitate producția de energie electrică cod CAEN 3511.

Capitalul social al societății este în suma de 200 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	200.00	20	100%

### e) SMTL Solar Ianca SRL

SMTL Solar Ianca SRL își are sediul în Splaiul Independentei, Nr. 319, București, Sector 6. Aceasta s-a înființat în anul 2022 cu numărul de înregistrare J40/1645/2022, CUI 45559070 și are ca obiect principal de activitate producția de energie electrică cod CAEN 3511.

Capitalul social al societății este în suma de 200 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	200.00	20	100%

### f) SMTL Solar Giurgiu SRL

SMTL Solar Giurgiu SRL își are sediul în Splaiul Independentei, Nr. 319, București, Sector 6. Aceasta s-a înființat în anul 2021 cu numărul de înregistrare J40/13372/2021, CUI 44688956 și are ca obiect principal de activitate producția de energie electrică cod CAEN 3511.

Capitalul social al societății este în suma de 200 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	200.00	20	100%

### g) ANT Power Energy SRL

ANT Power Energy SRL își are sediul în Strada Rasuri, Nr. 12, Ap. Birou Constanta, Constanța, Județ Constanța.

BAKER TILLY

24. APR. 2024

For identification purpose..

## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Aceasta s-a infiintat in anul 2013 cu numarul de inregistrare J13/229/2013, CUI 31165548 si are ca obiect principal de activitate activitati de testare si analize tehnice cod CAEN 7120.

Capitalul social al societatii este in suma de 2.000 lei iar structura actionariatului este urmatoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr pați sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	1.020	102	51.00%
BUGIULESCU SORIN MIHAI	980	98	49.00%

#### h) Agora Robotics SRL

Agora Robotics SRL își are sediul în Șoseaua Stefan Cel Mare, Nr. 40, Bloc 40, Sc. 1, Et. 4, Ap. 32, București, Sector 2.

Aceasta s-a infiintat in anul 2020 cu numarul de inregistrare J40/12502/2020, CUI 43110961 si are ca obiect principal de activitate cercetare- dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie, cod CAEN 7219.

Agora Robotics este o companie de deep tech dedicată dezvoltării de roboți mobili autonomi, ușor de utilizat, pentru curățarea podelelor industriale și logistică.

Capitalul social al societatii este in suma de 1.000 lei iar structura actionariatului este urmatoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr pați sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	510	51	51%
RĂZVAN RUSU	20	2	2%
POPESCU VICTOR-MATEI	150	15	15%
POPESCU EUGEN-PAUL	320	32	32%

#### i) Simtel Solar SRL

Simtel Solar SRL își are sediul în Independenței 26/3, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Aceasta s-a infiintat in anul 2022 cu numarul de identificare si cod fiscal 1022600043512 si are ca obiect principal de activitate servicii de instalare a panourilor fotovoltaice.

Capitalul social al societatii este in suma de 257 lei iar structura actionariatului este urmatoarea:

Asociati	Aport la capital	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	257	100%

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### j) SN Energie Company SRL

SN Energie Company SRL își are sediul în Șoseaua Vrancei, Odobești, Județ Vrancea.

Aceasta s-a înființat în anul 2022 cu numărul de înregistrare J39/1231/2022, CUI 47277041 și are ca obiect principal de activitate producția de energie electrică cod CAEN 3511.

Capitalul social al societății este în suma de 200 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Asociați	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	200.00	20	100%

### k) Custom Soft Solutions SRL

Custom Soft Solutions SRL își are sediul în Bulevardul Iuliu Maniu, Nr. 6E, Bloc Camera, Sc. 2, Et. 3, Ap. 158, București, Sector 6.

Aceasta s-a înființat în anul 2020 cu numărul de înregistrare J40/13340/2020, CUI 43176249 și are ca obiect principal de activitate activități de consultanță în tehnologia informației cod CAEN 6202.

Capitalul social al societății este în suma de 1.000 lei iar structura acționariatului este următoarea:

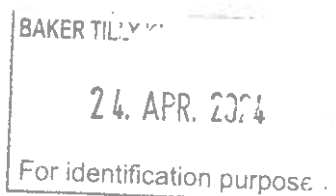
Asociați	Aport la capital	Număr părți sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	290	29	29%
ANT POWER ENERGY SRL	200	20	20%
DINCA ROXANA LILIANA	170	17	17%
OCHIAN CONSTANTIN CORVIN	170	17	17%
VINTILA ADRIAN GABRIEL	170	17	17%

Societatea este controlată de Simtel Team SA care deține direct și indirect 49% din acțiuni, fiind acționarul dominant.

### l) Ges Furnizare SRL

GES Furnizare SRL își are sediul în Strada Stolnicului, Nr. 6-10, Et. 4, Ap. 13, București, Sector 1.

Aceasta s-a înființat în anul 2023 cu numărul de înregistrare J40/17350/2023, CUI 48797417 și are ca obiect principal de activitate comercializarea energiei electrice cod CAEN 3514.



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Capitalul social al societatii este in suma de 1.000 lei iar structura actionariatului este urmatoarea:

Asociati	Aport la capital	Număr parti sociale	Cota de participare la beneficii și pierderi
SIMTEL TEAM SRL	620	62	62%
Vasilica Ionut Viorel	350	35	35%
Tudor Mihai Radu	30	3	3%

## 1. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

### 1.1. Declarație de conformitate

Situațiile financiare ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

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

Politicile contabile au fost aplicate consecvent în toți anii prezentați în situațiile financiare.

### 1.2. Continuitatea activității

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

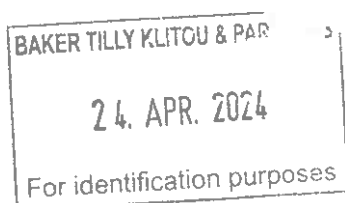
La 31 decembrie 2023, activele curente ale societății depășesc datoriile curente cu 52.841.077 lei (la 31 decembrie 2022: 42.981.385 lei, la 31 decembrie 2021: 21.218.286). În 2023, Grupul a înregistrat profit net din business-urile care își continuă activitatea de 27.106.685 lei (2022: 8.888.360 lei, 2021: 10.540.666 lei). Grupul depinde de finanțarea băncilor.

Bugetul pregătit de conducerea societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2024 indica fluxuri de numerar pozitive din activitățile de exploatare, o creștere în vânzări și profitabilitate care contribuie direct la îmbunătățirea lichidității și va permite societății să îndeplinească clauzele contractuale cu băncile finanțatoare. Conducerea societății consideră că susținerea primită de la bănci va fi suficientă pentru ca Grupul să continue activitatea în condiții normale, în baza principiului continuității activității.

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

### 1.3. Adoptarea pentru prima dată a Standardelor de Raportare Financiară

Grupul a adoptat pentru prima oară Standardele Internaționale de Raportare Financiară la data de 31 Decembrie 2023. Prin urmare, Grupul a retratat poziția financiară pentru doi ani anteriori,



## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

2022 și 2021 raportată anterior în conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 – Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În consecință, primele situații financiare ale Societății includ:

- trei situații ale poziției financiare
- trei situații de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global
- trei situații ale fluxurilor de numerar
- trei situații ale modificărilor capitalurilor proprii și
- note aferente, inclusiv informații comparative așa cum sunt prezentate mai jos.

Ajustările necesare pentru trecerea de la Ordin Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 anterior la IFRS la data de 31 Decembrie 2023 la data tranziției sunt recunoscute direct în rezultatul reportat sau, dacă este cazul, în altă categorie de capitaluri proprii la data tranziției.

### 1.4. Standarde, amendamente și noi interpretări ale standardelor

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă.

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE, sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

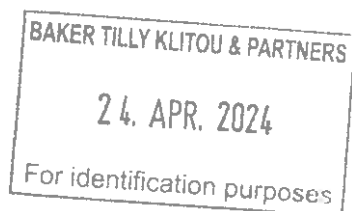
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** - inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Simtel Team S.A.

### Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării prezentelor situații financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),





**Note la Situațiile Financiare Consolidate**

**Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023**

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).
- Amendamente la IAS 7 „Situatia fluxurilor de trezorerie” si IFRS 7 „Instrumente financiare” – acorduri de finantare a furnizorilor (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

## **2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

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

### **Bazele consolidării**

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

#### **1. Subsidiarele**

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

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

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

### *Achiziția de entități aflate sub control comun*

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

Atunci când este necesar, se fac ajustări în situațiile financiare ale filialelor pentru a aduce politicile contabile aplicate în acord cu politicile contabile ale Grupului.

## 2. Fondul comercial

Fondul comercial este evaluat inițial la cost (fiind excesul din totalul contraprestației transferate și suma recunoscută pentru interesele care nu controlează și orice participare anterioară deținută peste valoarea netă identificabilă activele dobândite și pasivele asumate). Dacă valoarea justă a activelor nete dobândite depășește contraprestația totală transferată, Grupul reevaluează dacă a identificat corect toate activele dobândite și toate datoriile asumate și revizuieste procedurile utilizate pentru măsurarea sumelor să fie recunoscute la data achiziției. În cazul în care reevaluarea duce în continuare la un exces din valoarea justă a net activele dobândite peste contraprestația totală transferată, atunci câștigul este recunoscut în profit sau pierdere.

O unitate generatoare de numerar căreia i s-a alocat fondul comercial este testată anual pentru depreciere sau mai des, când există un indiciu că unitatea poate fi afectată. Dacă valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar este mai mică decât valoarea contabilă a acesteia, deprecierea este alocată, în primul rând, reducerii valorii contabile a oricărui fond comercial alocat unității și apoi celorlalte active ale unității, proporțional cu valoarea contabilă a fiecărui activ din unitate. Orice depreciere a fondului comercial este recunoscută direct în situația rezultatului global. Deprecierea recunoscută pentru fondul comercial nu poate fi reluată în perioadele următoare.

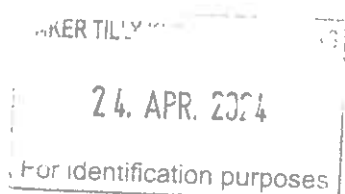
La data vânzării unității generatoare de numerar relevante, valoarea atribuibilă a fondului comercial este inclusă în determinarea câștigurilor sau pierderilor din vânzare.

## 3. Imobilizări necorporale achiziționate într-o combinație de întreprinderi

Imobilizările necorporale achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi și recunoscute separat de fondul comercial sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă la data achiziției (care este considerată costul lor), mai puțin activele, datoriile și rezultatul clasificate drept deținute pentru vânzare, corespunzător cerințelor IFRS 5, recunoscute potrivit reglementărilor din standard. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale achiziționate ca parte a unei combinații de întreprinderi sunt prezentate la cost minus amortizarea acumulată și pierderea cumulată din depreciere pe aceeași bază ca și imobilizările necorporale care sunt achiziționate separat.

## 4. Entități asociate

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Grupul poate exercita o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale. Situațiile financiare consolidate



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

includ cota-parte a grupului din rezultatele entităților asociate pe baza metodei punerii în echivalență, de la data la care grupul a început să exercite influența semnificativă până la data la care aceasta influență încetează.

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

### 5. Tranzacțiile eliminate la consolidare

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

Dividendele distribuite între entitățile din Grup sunt eliminate, fiind recunoscute în capitalurile proprii doar dividendele distribuite acționarilor minoritari.

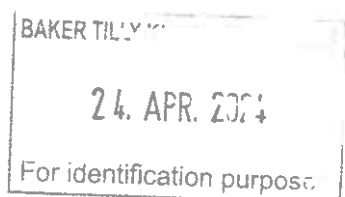
### Conversii valutare

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

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

Data	Euro	USD
31 Decembrie 2021	4.9481	4.3707
31 Decembrie 2022	4.9474	4.6346
31 Decembrie 2023	4.9746	4.4958

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



## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

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

Simtel Team S.A. este unul dintre jucătorii importanți în cele trei domenii de activitate - energie regenerabilă, automatizări industriale și telecomunicații, lider în construcția și mentenanța centralelor electrice fotovoltaice în România.

Veniturile sunt evaluate pe baza contraprestației la care Grupul are dreptul în contractele cu clienții. Punctul de recunoaștere apare atunci când Simtel Team S.A. îndeplinește o obligație de executare prin transferul controlului asupra unui bun sau serviciu promis care este distinct pentru client, în conformitate cu clauzele contractuale. În cazul vânzării de bunuri, veniturile sunt recunoscute când se transferă titlul de proprietate asupra bunurilor. În cazul serviciilor, veniturile se recunosc pe măsura prestației, pentru servicii recurente (întreținere și monitorizare) sau în momentul îndeplinirii obligațiilor asumate prin contract corelate cu contraprestația asumată.

Veniturile din vânzarea bunurilor și a mărfurilor sunt recunoscute la un moment dat, când produsele sunt livrate clienților sau sunt disponibile imediat pentru cumpărător. Condițiile de plată sunt - în general - între 0 și 120 de zile de la data emiterii facturii și livrării mărfurilor.

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

Grupul prestează ca și activitate principală furnizarea de servicii de inginerie – instalare de centrale fotovoltaice la cheie. Venitul este evaluat la valoarea preconizată a contraprestației primite sau de primit în conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totală din contractele de servicii se alocă tuturor serviciilor pe baza prețurilor lor de vânzare individuale. Prețurile de vânzare individuale se stabilesc pe baza prețurilor la care Grupul prestează serviciile respective în tranzacții separate.

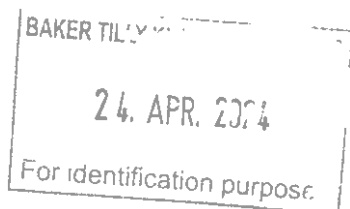
Pe baza evaluării Societății, valoarea alocată în baza prețurilor de vânzare individuale relative ale serviciilor și prețurile de vânzare individuale ale serviciilor sunt în mare măsură similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferențe semnificative privind momentul recunoașterii veniturilor pentru aceste servicii.

În cazul în care veniturile aferente unui contract sunt depășite de costurile estimate, se iau măsuri pentru recunoașterea costurilor (sau a unor provizioane corespunzătoare) care să reflecte pierderea estimată în exercițiul financiar în care aceasta este identificată în mod rezonabil.

#### ***Contraprestația variabilă***

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

În conformitate cu IFRS 15, este necesară estimarea contraprestației variabile la începutul contractului. Veniturile sunt recunoscute în măsura în care este probabil ca o reversare



Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. În consecință, pentru acele contracte pentru care Grupul nu este în măsură să facă o estimare rezonabilă a reducerilor, venitul este recunoscut mai devreme decât atunci când perioada de retur trece sau când se poate face o estimare rezonabilă. Pentru a estima contraprestatia variabilă la care ar urma să aibă dreptul, Grupul a aplicat metoda valorii preconizate. În același timp, cazurile de reclamații privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate și ne semnificative, pe baza informațiilor din perioade trecute.

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

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

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

**IFRS 16 - Contracte de leasing**

Societatea are în patrimoniu automobile achiziționate în leasing financiar și are contracte de chirie pentru sediul social și sediul subsidiarei Agora Robotics, care sunt obiectul retrării conform IFRS 16 (nota 10 b și nota 10 c).

**Grupul ca locatar**

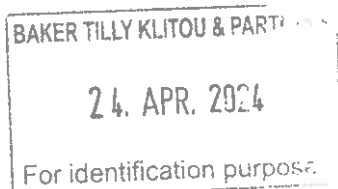
Grupul evaluează dacă un contract este sau conține un contract de leasing, la începutul contractului. Grupul recunoaște un drept de utilizare și o datorie de leasing corespunzătoare în ceea ce privește toate contractele de leasing în care este locatar, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (definite drept contracte de leasing cu o perioadă de leasing de 12 luni sau mai puțin) și contractele de leasing pentru active cu valoare scăzută.

Pentru aceste contracte de leasing, Grupul recunoaște plățile de leasing ca o cheltuială din exploatare pe bază liniară pe perioada leasingului. Grupul închiriază spații cu locuri de parcare și vehicule.

Datoria de leasing este evaluată inițial la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt plătite la data începerii contractului, actualizate utilizând rata implicite în contractul de leasing. Dacă această rată nu poate fi determinată cu ușurință, Grupul folosește rata de împrumut incrementală.

Plățile de leasing incluse în evaluarea datoriei de leasing cuprind plățile fixe de leasing și prețul de exercitare a opțiunilor de achiziție, dacă locatarul este în mod rezonabil sigur că va exercita opțiunile, în cazul vehiculelor.

Datoria de leasing este prezentată ca „Datorii de leasing” în situația individuală a poziției financiare. Datoria de leasing este ulterior evaluată prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobânzile aferente datoriei de leasing (folosind metoda dobânzii efective) și prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile efectuate. Dobanda efectivă folosită este de 8%.



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

Grupul reevaluează datoria de leasing (și efectuează o ajustare corespunzătoare a activului aferent dreptului de utilizare) atunci când:

- perioada de leasing s-a modificat sau există un eveniment sau o modificare semnificativă a circumstanțelor care rezultă într-o modificare a evaluării exercitării unei opțiuni de cumpărare, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților de leasing revizuite folosind o rată de actualizare revizuită.
  
- plățile de leasing se modifică din cauza modificărilor unui indice sau rate sau a unei modificări a plății preconizate sub o valoare reziduală garantată, cazuri în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților de leasing revizuite folosind o rată de actualizare nemodificată (cu excepția cazului în care modificarea plăților de leasing se datorează unei modificări a ratei dobânzii variabile, caz în care se utilizează o rată de actualizare revizuită).
  
- Un contract de leasing este modificat, iar modificarea contractului de leasing nu este contabilizată ca un contract de leasing separat, caz în care datoria de leasing este reevaluată pe baza perioadei de leasing a contractului de leasing modificat prin actualizarea plăților de leasing revizuite folosind o rată de actualizare revizuită la data intrării în vigoare a modificării.

Activele aferente dreptului de utilizare cuprind evaluarea inițială a datoriei de leasing aferente, plățile de leasing efectuate la sau înainte de ziua începerii contractului, mai puțin stimulentele de leasing primite, plus orice costuri directe inițiale. Ulterior acestea sunt evaluate la cost minus amortizarea acumulată și pierderile din depreciere.

Ori de câte ori Grupul are o obligație pentru costurile de demontare și îndepărtare a unui activ închiriat, restaurare a locului unde se află acesta sau revenire a activului suport la condiția prevăzută de termenii și condițiile contractului de leasing, un provizion este recunoscut și evaluat în conformitate cu IAS 37.

În măsura în care costurile se referă la un activ aferent dreptului de utilizare, costurile sunt incluse în activul respectiv aferent dreptului de utilizare, cu excepția cazului în care aceste costuri sunt suportate pentru crearea de stocuri.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe perioada mai scurtă dintre perioada de leasing și durata de viață utilă a activului suport. Dacă un contract de leasing transferă dreptul de proprietate asupra activului suport sau costul dreptului de utilizare reflectă faptul că Grupul se așteaptă să exercite o opțiune de cumpărare, activul aferent dreptului de utilizare este depreciat pe durata de viață utilă a activului suport.

Amortizarea începe de la data începerii contractului de leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt prezentate pe bază liniară în situația consolidată a poziției financiare. Grupul aplică IAS 36 pentru a stabili dacă un activ aferent dreptului de utilizare este afectat și contabilizează orice pierdere din depreciere identificată, așa cum este descris în politica „Imobilizări corporale”.

### Costuri cu împrumuturile pe termen lung

Costurile de îndatorare direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ care necesită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi pregătit pentru utilizarea sau vânzarea prevăzută a acestuia sunt capitalizate ca parte a costului activului până când sunt gata pentru utilizarea intenționată sau pentru vânzare.

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Toate celelalte costuri de îndatorare sunt înregistrate în perioada în care apar.

Costul amortizat pentru activele și datoriile financiare este calculat folosind rata dobânzii efective. Costul amortizat se calculează luând în considerare orice reducere sau primă la achiziție și comisioane sau costuri care fac parte integrantă din rata dobânzii efective.

### Subvenții guvernamentale nerambursabile

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile atașate vor fi respectate de societate.

Fondurile guvernamentale nerambursabile, a căror principală condiție este ca Grupul să achiziționeze, să construiască sau altfel să obțină active imobilizate, sunt recunoscute ca venituri amânate în situația poziției financiare și prezentate ca „subvenții pentru investiții”. Venitul amânat este amortizat în situația rezultatului global în mod sistematic și rezonabil pe durata de viață utilă a activelor aferente sau în momentul în care activele dobândite din subvenție sunt uzate moral sau cedate.

### Costuri cu drepturile de pensionare și alte beneficii pe termen lung ale angajaților

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

Se recunoaște o datorie pentru beneficiile acordate angajaților pentru salarii și indemnizații, concedii anuale și concedii medicale în perioada în care serviciul aferent este prestat la valoarea neactualizată a beneficiilor preconizate să fie plătite în schimbul serviciului respectiv. Datoriile recunoscute pentru beneficiile angajaților pe termen scurt sunt evaluate la valoarea neactualizată a beneficiilor preconizate să fie plătite în schimbul serviciului aferent.

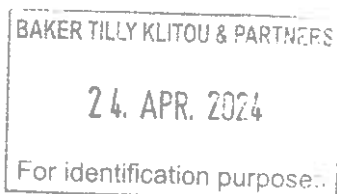
Grupul a implementat un program de Stock Option Plan pentru angajații cheie, prin emiterea unui număr de acțiuni egal cu obligația asumată de a recompensa angajații la expirarea duratei planului și pe baza îndeplinirii criteriilor de performanță stabilite. Evaluarea acțiunilor a fost legată de valoarea de piață, pe baza indicațiilor autorității de reglementare.

Grupul a distribuit cu titlu gratuit un număr de 26.245 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,2 lei/acțiune și un preț mediu de 27,43 lei/acțiune către un număr de 7 angajați.

### Impozitare

#### Impozitul pe profit curent – cota de impozit aplicabilă la nivelul grupului (Nota 7)

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil aferent anului. Profitul impozabil este diferit de profitul raportat în situația rezultatului global, deoarece nu include elementele de venituri și



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și, de asemenea, nici elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile.

Obligațiile fiscale curente ale societății sunt calculate pe baza ratelor de impozitare în vigoare sau în mare măsură în vigoare la data bilanțului.

Creantele și datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se aștepta a fi recuperată de la sau plătită către autoritățile fiscale.

### **Impozitul amânat**

Impozitul amânat este recunoscut ca diferența dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele fiscale corespunzătoare utilizate la calcularea venitului impozabil și se determină prin utilizarea metodei pasivului bilanțier.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute în general pentru toate diferențele temporare impozabile, în timp ce activele cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare deductibile, precum și pentru pierderile fiscale și creditele reportate în măsura în care este probabil să se înregistreze venituri impozabile pentru care să se poată utiliza acele diferențe temporare deductibile.

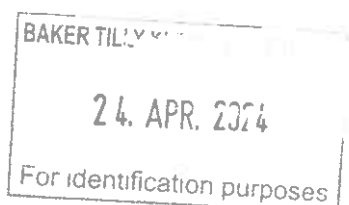
Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară apare din recunoașterea inițială a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici veniturile impozabile, nici veniturile contabile (și acest lucru se presupune că este aplicabil pentru exemplu în cazul recunoașterii inițiale a unui contract de leasing de către un locatar). În plus, nu este recunoscută o datorie cu impozitul amânat dacă diferența temporară apare din recunoașterea inițială a fondului comercial.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele impozabile temporare asociate cu investițiile în filiale și în asocieri, cu excepția cazurilor în care Grupul este capabil să controleze reluarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie reluată în viitorul previzibil.

Activele cu impozitul amânat rezultate din diferențe temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este posibil să existe venituri impozabile suficiente pentru a utiliza beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că acestea vor fi reluate în viitorul previzibil.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la fiecare dată a bilanțului și se reduce în măsura în care nu este probabil să existe un venit impozabil suficient pentru a permite recuperarea totală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este achitată sau activul realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrând în vigoare substanțial la data bilanțului.





## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Evaluarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Grupul estimează, la data bilanțului, că va recupera sau achita valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat se compensează dacă există un drept executoriu legal de a compensa activele cu impozitul curent cu datoriile cu impozitul curent, iar impozitul amânat se referă la aceeași entitate impozabilă și aceeași autoritate fiscală, iar Grupul intenționează să compenseze activele cu impozitul amânat cu datoriile cu impozitul amânat pe o bază netă.

Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli în situația rezultatului global, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în alte elemente ale rezultatului global, caz în care impozitul este, de asemenea, recunoscut direct în alte elemente ale rezultatului global sau cu excepția cazurilor în care apar din contabilitatea inițială a unei combinații de întreprinderi.

### Taxa pe valoare adăugă

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

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

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

### Imobilizări corporale

Imobilizările corporale, sunt evaluate la cost, net de amortizarea acumulată și / sau pierderile din depreciere acumulate, dacă există.

Un astfel de cost include costul cu înlocuirea unei părți a imobilizării corporale și costurile de îndatorare pentru proiectele de construcții pe termen lung dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Atunci când părți semnificative ale imobilizărilor corporale trebuie înlocuite la intervale de timp, Grupul le amortizează separat pe baza duratei de viață utile specifice. De asemenea, atunci când se efectuează o reparație majoră, costul aferent este recunoscut în valoarea contabilă a imobilizării corporale ca înlocuitor dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Toate celelalte costuri de reparație și întreținere sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce sunt suportate.

Valoarea actualizată a costului preconizat cu dezafectarea unui activ după utilizarea lui este inclusă în costul activului respectiv dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a unui provizion.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- pretul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

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

### *Evaluarea ulterioară*

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

### *Amortizarea imobilizărilor*

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de utilizare economică a activelor.

Terenurile nu se amortizează. Amenajările de terenuri se amortizează liniar pe o perioadă de până la 10 ani.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	<b>Durata medie de viață (ani)</b>
Amenajări de terenuri	18
Cladiri și construcții	10
Echipeamente tehnologice	8
Mijloace de transport	4-5
Mobilier și aparatură birotică	4

Ori de câte ori Grupul are o obligație pentru costurile de demontare și îndepărtare a unui activ închiriat, restaurare a locului unde se află acesta sau revenire a activului suport la condiția prevăzută de termenii și condițiile contractului de leasing, un provizion este recunoscut și evaluat în conformitate cu IAS 37.

### **Investiții imobiliare**

Investițiile imobiliare sunt evaluate la cost, inclusiv costurile de tranzacție.

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Investițiile imobiliare sunt scoase din evidență fie la cedare, fie când sunt scoase definitiv din uz și nu se așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea lor.

Transferurile în sau din investiții imobiliare sunt efectuate numai atunci când există o modificare a utilizării. Pentru ca o proprietate imobiliară să fie transferată de la categoria de investiție imobiliară la categoria proprietate imobiliară utilizată de posesor, costul considerat pentru contabilitatea ulterioară este valoarea justă la data schimbării utilizării.

Dacă proprietatea imobiliară utilizată de posesor devine investiție imobiliară, Grupul contabilizează acea proprietate în conformitate cu politica enunțată pentru imobilizări corporale până la data schimbării utilizării.

### Active necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizările / pierderile din depreciere acumulate.

În urma recunoașterii inițiale, activele necorporale, care au durate de viață utilă finite, sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea acumulată și pierderile din depreciere acumulate.

Amortizarea este calculată pe bază liniară pe toată durata de viață utilă. Durata de viață estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an și ajustate după caz, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

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.

#### *Cheltuieli de cercetare - dezvoltare*

Grupul efectueaza cercetare si dezvoltare in cadrul societatii Agora Robotics, obiectul fiind un robot de curatatorie industrial autonom (nota11).

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

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

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

## **SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### *Brevete, licente, marci comerciale*

Brevetele, licențele, marcele comerciale sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și evaluate conform perioadei utile de viață (determinată – se amortizează, perioada nedeterminată – se testează pentru depreciere).

### *Derecunoașterea imobilizărilor necorporale*

O imobilizare necorporală este derecunoscută la cedare sau atunci când nu se mai preconizează niciun fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoașterea unei imobilizări necorporale, evaluate ca diferență dintre încasarile nete din vânzare și valoarea contabilă netă a activului, sunt recunoscute în profit și pierdere atunci când activul este de recunoscut.

### **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare între cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat pentru stocuri, minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării.

Materiile prime și materialele sunt evaluate la prețul de achiziție, inclusiv transportul, costurile de manipulare și net de reducerile comerciale.

Grupul folosește ca metodă de evaluare FIFO – metoda primul intrat, primul iese.

Conducerea examinează în mod constant materialele aflate în gestiune și evoluțiile pieței pentru a stabili cantitatea optimă de stoc. Valoarea de piață a stocurilor, în special componentele sau sistemele tehnice importante (panouri solare, invertoare, baterii) sunt examinate pentru a se stabili dacă sunt înregistrate la valoarea justă și dacă este necesar provizionarea sau utilizarea în regim de urgență în cazul în care se constată depreciere morală.

Consumul de stocuri se recunoaște în momentul îndeplinirii obligațiilor asumate prin contract, în corelație cu recunoașterea veniturilor.

### **IFRS 9 Instrumente financiare abordarea simplificată**

Un instrument financiar este orice contract care dă naștere unui activ financiar al unei entități și unui pasiv financiar sau instrument de capitaluri proprii al unei alte entități.

#### *Active financiare*

Activele financiare ale societății includ numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și investiții pe termen lung.

Un activ financiar este clasificat ca evaluat la costul amortizat sau la valoarea justă, iar orice mișcare este reflectată în alte elemente ale rezultatului global sau prin situația rezultatului global.

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

*Recunoaștere inițială*

Clasificarea activelor financiare la recunoașterea inițială depinde de caracteristicile contractuale ale fluxului de numerar ale activului financiar și de modelul de activitate al Grupului pentru gestionarea acestora. Cu excepția creanțelor comerciale care nu conțin o componentă de finanțare semnificativă sau pentru care Grupul a aplicat metoda simplificată, prin care a fost aplicată o matrice de provizioane pe analiza pe vachimi, corelată cu probabilitatea de neplata. Grupul evaluează inițial un activ financiar la valoarea justă plus, în cazul unui activ financiar care nu este evaluat la valoarea justă prin situația rezultatului global, costurile de tranzacționare. Creanțele comerciale care nu conțin o componentă de finanțare semnificativă sau pentru care Grupul a aplicat avantajul practic sunt evaluate la prețul de tranzacționare stabilit în conformitate cu IFRS 15.

*Evaluarea ulterioară*

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

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

*Derecunoașterea activelor și datoriilor*

Un activ financiar este derecunoscut atunci cand:

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

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### *Deprecierea activelor financiare*

Grupul recunoaste un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate activele financiare atasate datoriilor care nu sunt detinute la valoare justa prin profit sau pierdere. Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Grupul aplica o abordare simplificata in calcularea pierderilor preconizate.

Prin urmare, Grupul nu urmareste modificarile riscului de credit, ci recunoaste, in schimb, un provizion pe baza datelor pierderilor preconizate pe intreaga durata a vietii la fiecare data de raportare. Grupul analizeaza individual creantele si ia in considerare efectul garantiilor financiare primite de la asiguratori in calculul de pierderi preconizate din creditare.

### *Datoriile financiare*

#### *Recunoastere initiala*

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

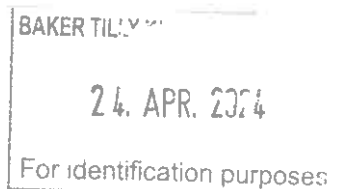
#### *Evaluarea ulterioara*

Grupul evalueaza datoriile financiare in functie de clasificare acestora, astfel:

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

#### *Derecunoasterea*

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



## **SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### **Compensarea instrumentelor financiare**

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

### **Veniturile din dobanzi**

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

### **Numerarul și depozitele pe termen scurt**

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

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

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație actuală (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse de la societate care încorporează beneficii economice pentru a achita obligația și o estimare sigură poate fi făcută cu privire la valoarea obligației respective.

Suma recunoscută drept provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru achitarea obligației curente la data bilanțului, luând în considerare riscurile și incertitudinile legate de obligație. Dacă un provizion este evaluat folosind fluxurile de numerar estimate pentru achitarea obligației actuale, valoarea contabilă este valoarea actualizată a fluxurilor de numerar respective.

### **Părți afiliate**

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate.

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Grupului, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii a familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii Grupului.

**Rezultatul reportat**

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

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

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

Intocmirea situatiilor financiare ale Grupului impune conducerii sa faca rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de raportare.

Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite in mod continuu.

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

**Rationamente**

Pentru a-si exprima rationamentul, directorii au luat in considerare criteriile detaliate de recunoastere a veniturilor stabilite in IFRS 15 si, in special, daca Grupul a transferat controlul asupra bunurilor catre client.

In urma cuantificarii detaliate a raspunderii Grupului in ceea ce priveste lucrarile de rectificare, si limitarea convenita asupra capacitatii clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita inlocuirea bunurilor, directorii sunt multumiti ca controlul a fost transferat si ca recunoasterea venitului in anul curent este adecvat.

**Estimări și ipoteze**

Principalele ipoteze referitoare la surse viitoare și alte surse cheie de incertitudine a estimărilor la data raportării, care prezintă un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a



## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

valorilor contabile ale activelor și pasivelor în următorul exercițiu financiar, sunt descrise mai jos. Grupul și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare individuale. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul societății. Astfel de modificări sunt reflectate în ipoteze atunci când apar.

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

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

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

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

#### *Stocuri*

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

BAKER TILLY KLITOU & PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purposes

## SIMTEL TEAM SA

### Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Grupul considera si utilizeaza metoda liniara pentru cladiri, mijloace fixe achizitionate in leasing financiar si pentru echipamente.

## 4. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII

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.

Grupul monitorizeaza vanzarile pe segmente de activități:

Vanzari pe segmente de activitati:	1 ianuarie - 31 Decembrie 2023	1 ianuarie - 31 Decembrie 2022	1 ianuarie - 31 Decembrie 2021
Venituri din vanzari de produse finite	264.759	177.483	3.097.660
Venituri din prestari servicii	288.543.290	131.363.549	59.941.482
Venituri din chirii	322.702	321.941	320.916
Venituri din vanzarea marfurilor	8.649.371	4.875.304	-
Venituri din vanzarea produselor reziduale	12.946	3.621	-
Venituri din activitati diverse	31.381	4.165	3.758
Total vanzari	<u>297.824.449</u>	<u>136.746.063</u>	<u>63.363.816</u>

Veniturile din prestari servicii cuprind venituri aferente contractelor de constructie si venituri de mentenanta si monitorizare.

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Venituri din servicii prestate, din care	<u>288.543.290</u>	<u>131.363.549</u>	<u>59.941.482</u>
Venituri din prestari servicii pentru contracte	274.183.308	119.239.154	57.796.158
Venituri din servicii de mentenanta si monitorizare	14.101.451	11.727.804	2.145.324
Altele	<u>258.532</u>	<u>396.591</u>	-

Veniturile de mentenanta si monitorizare sunt servicii care se presteaza in contracte cu livrare constanta pe perioada contractului. Venituri din prestari servicii aferente contractelor de constructie sunt venituri recunoscute pe baza etapelor de executie sau a modului de decontare din contract.

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Grupul prezinta urmatoorii clienti care au depasit 10% din totalul vanzarilor:

31 decembrie 2023	
Client	Procent din vanzari
GRUNMAN ENERGY S.R.L.	16%
CTP INVEST BUCHAREST SRL	12%

31 decembrie 2022	
Client	Procent din vanzari
GRUNMAN ENERGY S.R.L.	16%
CTP INVEST BUCHAREST SRL	13%

31 decembrie 2021	
Client	Procent din vanzari
TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATIONS SA	20%
DEDEMAN SRL	13%
REWE PROJEKTENTWICKLUNG ROMANIA SRL	11%

Grupul a incheiat in anul 2022 cu partenerul Grunman Energy SRL un contract pentru montarea a 4 centrale fotovoltaice pe acoperis si una jumătate pe teren, jumătate pe acoperis.

Cu partenerul Ctp Invest Bucharest SRL grupul a avut contracte pentru instalarea de centrale fotovoltaice pe depozitele lor.

Cu Telekom Romania Mobile Communications SA societatea a avut contracte pentru realizarea site-uri de telecomunicatii si a programului Ronet fibra optica.

Cu Dedeman grupul are un contract cadru semnat si in baza lui sunt stabilite anual un numar de magazine Dedeman pe care sunt instalate centrale fotovoltaice pe acoperis.

Cu Rewe grupul are un contract cadru, in baza caruia se stabileste anual un numar de magazine pe care sunt instalate centrale fotovoltaice pe acoperis.

**5. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI**

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, cheltuielile cu materiile prime si materialele se prezinta astfel:

**SIMTEL TEAM SA**

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Cheltuieli cu materii prime si consumabile:	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2023</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2022</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2021</b>
Materii prime	176.344.922	76.415.356	12.931.367
Materiale auxiliare	120.992	83.700	13.449.241
Materiale combustibil si piese de schimb	942.069	805.108	705.902
Alte materiale consumabile	-	358	-
Marfuri	6.020.166	1.958.614	348.319
Obiecte de inventar	300.182	234.846	210.873
<b>Total</b>	<b>183.728.331</b>	<b>79.497.982</b>	<b>27.645.702</b>

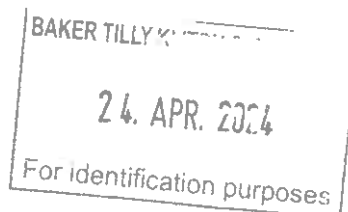
In cheltuielile cu materii prime sunt incluse cheltuielile cu echipamentele tehnologice si materialele utilizate pentru contractele de constructii.

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

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare	-	13,500	-
Despagubiri, amenzi si penalitati	5.328	-	-
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	208.991	-	-
Alte venituri din exploatare	280.244	15.089	94.568
<b>Total</b>	<b>494.563</b>	<b>28.589</b>	<b>94.568</b>

**6.2. Alte cheltuieli de exploatare**

Alte cheltuieli din exploatare	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2023</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2022</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2021</b>
Servicii executate de terti	44.627.684	25.488.173	13.128.567
Materiale nestocate	610.375	341.441	2.258.668
Transport bunuri si personal	1.829.185	1.317.147	764.663
Chirii	1.450.506	448.293	123.921
Comisioane si onorarii	19.289	301.170	451.631
Cheltuieli de deplasare	649.077	471.211	294.210
Prime de asigurare	471.305	342.051	178.725



**SIMTEL TEAM SA**

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Intretinere si reparatii	357.084	343.604	123.273
Sponsorizari	288.963	317.132	102.000
Donatii	31.215	13.063	-
Energia si apa	150.543	116.320	51.187
Consultanta	303.395	-	-
Impozite si taxe	5.682.583	1.797.171	69.737
Alte cheltuieli din exploatare	1.098.319	1.152.021	221.493
<b>Total</b>	<b>57.569.540</b>	<b>32.448.798</b>	<b>17.768.076</b>

Cheltuielile cu serviciile executate de terti sunt reprezentate in principal de cheltuielile cu manoperă realizată de subcontractori, servicii instalări centrale fotovoltaice și alte servicii. Sunt servicii aferente contractelor.

Societatea s-a inregistrat in anul 2023 cu numar de producator EEE, acest lucru a dus la cresterea semnificativa a cheltuielilor cu impozite si taxe prin platile taxelor de timbru EEE. Pentru panouri este taxa de timbru EEE este de 0.8 lei/kg, un panou are intre 20.5 si 26 kg, si un proiect de 1 Mkw poate avea 20.000 bucati iar in anul 2023 s-au instalat 80Mkw.

Partea cea mai semnificativa a chiriilor este reprezentata de inchirierile pe termen scurt de masini si utilaje tehnice pentru executia lucrarilor.

**6.3. Cheltuieli financiare**

Cheltuieli financiare	1 ianuarie - 31 Decembrie 2023	1 ianuarie - 31 Decembrie 2022	1 ianuarie - 31 Decembrie 2021
Cheltuieli cu dobanzile	3.083.886	1.017.354	528.314
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	1.900.210	1.671.091	677.231
Alte cheltuieli financiare	-	250	37.212
<b>Total</b>	<b>4.984.096</b>	<b>2.688.695</b>	<b>1.242.757</b>

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate în principal de sume datorate instituțiilor de credit.

**6.4. Venituri financiare**

Venituri financiare	1 ianuarie - 31 Decembrie 2023	1 ianuarie - 31 Decembrie 2022	1 ianuarie - 31 Decembrie 2021
Venituri din dobanzi	23.603	579	12.656
Venituri din diferente de curs valutar	1.578.528	1.049.874	103.210
Alte venituri financiare	-	-	13.619
<b>Total</b>	<b>1.602.131</b>	<b>1.050.453</b>	<b>129.485</b>

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### 6.5. Cheltuieli de marketing si publicitate

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

	<u>31 Decembrie</u> <u>2023</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2021</u>
Cheltuieli de reclamă și publicitate	273.588	252.707	7.452

### 7. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala cu impozitul pe profit	<u>31 Decembrie</u> <u>2023</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 Decembrie</u> <u>2021</u>
Impozit amanat (cheltuiala / (venit))	(16.384)	(21.165)	(39.369)
Impozit pe profit curent	4.573.768	1.696.768	891.620
Impozit cifra afaceri (micro)	12.273	42.673	-
Total	<u>4.569.657</u>	<u>1.718.276</u>	<u>852.251</u>

*Impozit pe profit si cifra de afaceri*

<u>31 decembrie 2023</u>		
Societate	Mod impozitare	Procent impozit
Simtel Team SA.	Impozit pe profit	16%
SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	Impozit pe profit	16%
Plesoiu Solar SRL	Impozit pe profit	16%
SMTL Solar Anina SRL	Impozit pe profit	16%
SMTL Solar Ianca SRL	Impozit pe profit	16%
Advanced Robotics SRL	Impozit pe microintreprindere	1%
ANT Power Energy SRL	Impozit pe profit	16%
SMTL Solar Giurgiu SRL	Impozit pe profit	16%
SIMTEL SOLAR SRL	Impozit pe profit	12%
SN ENERGIE COMPANY SRL	Impozit pe profit	16%
CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	Impozit pe profit	16%
GES FURNIZARE SRL	Impozit pe microintreprindere	1%

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

31 decembrie 2022

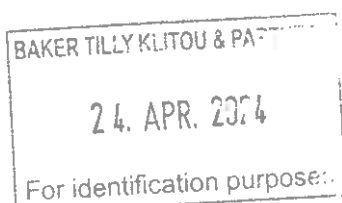
Societate	Mod impozitare	Procent impozit
Simtel Team SA.	Impozit pe profit	16%
SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	Impozit pe microintreprindere	3%
Plesoiu Solar SRL	Impozit pe microintreprindere	3%
SMTL Solar Anina SRL	Impozit pe microintreprindere	3%
SMTL Solar Ianca SRL	Impozit pe microintreprindere	3%
Advanced Robotics SRL	Impozit pe microintreprindere	1%
ANT Power Energy SRL	Impozit pe microintreprindere	1%
SMTL Solar Giurgiu SRL	Impozit pe microintreprindere	3%
SIMTEL SOLAR SRL	Impozit pe profit	12%

31 decembrie 2021

Societate	Mod impozitare	Procent impozit
Simtel Team SA.	Impozit pe profit	16%
SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	Impozit pe microintreprindere 3%	3%
Plesoiu Solar SRL	Impozit pe microintreprindere	3%

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

Denumire indicator	1 ianuarie - 31 Decembrie 2023	1 ianuarie - 31 Decembrie 2022	1 ianuarie - 31 Decembrie 2021
Venituri din exploatare	296.378.846	137.057.906	58.686.078
Cheltuieli de exploatare	265.098.696	124.209.258	51.592.098
<b>Rezultatul din exploatare (1-2)</b>	<b>31.280.150</b>	<b>12.848.648</b>	<b>7.093.980</b>
Venituri financiare	2.227.445	973.624	109.705
Cheltuieli financiare	4.231.643	2.252.791	1.059.237
<b>Rezultat financiar (4-5)</b>	<b>(2.004.198)</b>	<b>(1.279.167)</b>	<b>(949.532)</b>
<b>Rezultatul brut (3+6)</b>	<b>29.275.952</b>	<b>11.569.481</b>	<b>6.144.448</b>
Elemente similar veniturilor	-	-	-
<b>Rezultat dupa includerea elementelor similar veniturilor (7+8)</b>	<b>29.275.952</b>	<b>11.569.481</b>	<b>6.144.448</b>
Deduceri (amortizare fiscală)	1.758.839	825880	534.978
Rezerva legala deductibila	3.927	32265	282.000
Venituri neimpozabile (venituri din dividende și alte venituri)	1.205.267	0	



## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

<b>Profit (9-10-11)</b>	26.307.919	10.711.336	5.327.470
Cheltuieli nedeductibile	7.756.060	3.398.603	1.642.553
<b>PROFIT IMPOZABIL</b>	34.063.979	14.109.939	6.970.023
<b>Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenti</b>	-	0	0
<b>Pierdere fiscală de recuperat in anii urmatori</b>	34.063.979	14.109.939	6.970.023
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	5.481.067	2.257.590	1.115.204
<b>Sume reprezentând sponsorizare</b>	308.963	329.445	102.000
<b>Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/2020</b>	598.379	231.377	121.584
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	4.573.725	1.696.768	891.620

## Impozit pe venit amanat

Statement of financial position	Diff temporare 2021	Imp amanat 2021	Diff temporare	Imp amanat 2022	Diff temporare	Imp amanat 2023
Imobilizari corporale	1,975,988	316,158	3,198,831	511,813	2,826,832	452,293
Active aferente drepturilor de utilizare	- 2,368,926	- 379,028	-5,141,734	- 822,677	- 4,087,977	- 654,076
Alte active pe termen lung	83,709	13,393	0	0	-	-
Impozit amanat - activ	-	-	-	-	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>- 309,228</b>	<b>- 49,476</b>	<b>-1,942,904</b>	<b>- 310,865</b>	<b>- 1,261,144</b>	<b>- 201,783</b>
<b>Active circulante</b>						
Creante comerciale	170,915	27,346	289,024	46,244	429,345	68,695
Alte creante	- 83,710	- 13,394	0	0	-	-
<b>Total active circulante</b>	<b>87,205</b>	<b>13,953</b>	<b>289,024</b>	<b>46,244</b>	<b>429,345</b>	<b>68,695</b>
<b>Total active</b>	<b>- 222,024</b>	<b>- 35,524</b>	<b>-1,653,880</b>	<b>- 264,621</b>	<b>- 831,799</b>	<b>- 133,088</b>
<b>Datorii</b>						



## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

<b>Datorii pe termen lung</b>						
Leasing - termen lung	244,366	39,099	660,808	105,729	191,223	30,596
Imprumuturi bancare pe termen lung	- 0	- 0	- 156,453	- 25,032	- 1,987,038	- 317,926
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>244,366</b>	<b>39,099</b>	<b>504,355</b>	<b>80,697</b>	<b>- 1,795,815</b>	<b>- 287,330</b>
<b>Datorii curente</b>						
Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	-	156,453	25,032	1,987,038	317,926
Leasing - termen scurt	223,716	35,795	1,371,414	219,426	1,121,318	179,411
<b>Total datorii curente</b>	<b>223,717</b>	<b>35,795</b>	<b>1,527,867</b>	<b>244,459</b>	<b>3,108,357</b>	<b>497,337</b>
<b>Total datorii</b>	<b>468,083</b>	<b>74,893</b>	<b>2,032,222</b>	<b>325,156</b>	<b>1,312,542</b>	<b>210,007</b>
<b>SOLD NET (+ Activ, - PASIV)</b>		<b>39,369.49</b>		<b>60,534.72</b>		<b>76,918.76</b>
<b>CONT REZULTATE, VENIT</b>		<b>39,369.49</b>		<b>21,165.23</b>		<b>16,384.04</b>

## 8. REZULTAT PE ACTIUNE

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

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

BAKER TILLY

24. APR. 2024

For identification purposes.

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Profitul exercitiului financiar	27.106.685	8.888.360	10.540.666
Numar actiuni	7.887.873	7.861.630	7.055.000
REZULTAT DE BAZA NET/ACTIUNE	3,44	1,13	1,49
Profitul exercitiului financiar	27.106.685	8.888.360	10.540.666
Numar actiuni	7.887.873	7.874.753	7.055.000
REZULTAT DILUAT NET/ACTIUNE	3,44	1,13	1,49

In calculul rezultatului diluat pe actiune a fost luat in calcul numarul de actiuni care vor fi emise in cadrul programului de participare a salariatilor la beneficii ponderat cu perioada in de la care angajatii eligibili au aderat la program pana la sfarsitul anului 2022.

**9. FOND COMERCIAL**

Din lista participatiilor, o parte a acestora sunt incorporate in procent de 100% si nu aduc fond comercial, iar o parte sunt incorporate partial si aduc fond comercial.

Prezentarea acestora este dupa cum urmeaza.

31 decembrie 2023				
Societate	Procent detinere	Valoare oferita	Active nete	Fond comercial
Simtel Industrial Control (Mangalia Solar)	75.00%	53.100	53.100	-
Plesoiu Solar Srl	98.60%	70.000	70.006	-
Smtl Solar Anina Srl	100%	200	200	-
Smtl Solar Ianca Srl	100%	200	200	-
Advanced Robotics Srl	51%	1.977.720	510	1.977.210
Ant Power Energy Srl	51%	1.514.394	1.020	1.513.374
Smtl Solar Giurgiu Srl	100%	200	200	-
Simtel Solar Srl	100%	269	257	12
Sn Energie Company Srl	100%	200	200	-
Custom Soft Solutions Srl	39%	147.465	392	117.580
Ges Furnizare Srl	62%	620	620	-
<b>Total</b>		<b>3.764.368</b>	<b>126.705</b>	<b>3.637.669</b>

BAKER TILLY

44

24. APR. 2024

For identification purpose.

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

31 decembrie 2022				
Societate	Procent detinere	Valoare oferita	Active nete	Fond comercial
Simtel Industrial Control (Mangalia Solar)	75.00%	70.000	53.100	16.900
Plesoiu Solar Srl	98.60%	70.000	70.006	-
Smtl Solar Anina Srl	100%	200	200	-
Smtl Solar Ianca Srl	100%	200	200	-
Advanced Robotics Srl	51%	1.977.720	510	1.977.210
Ant Power Energy Srl	51%	1.514.394	1.020	1.513.374
Smtl Solar Giurgiu Srl	100%	200	200	-
Simtel Solar Srl	100%	0	0	-
<b>Total</b>		<b>3.632.714</b>	<b>125.236</b>	<b>3.507.484</b>

31 decembrie 2021				
Societate	Procent detinere	Valoare oferita	Active nete	Fond comercial
Simtel Industrial Control (Mangalia Solar Srl)	75.00%	70.000	53.100	16.900
Plesoiu Solar Srl	98.60%	70.000	70.006	-
<b>Total</b>		<b>140.000</b>	<b>123.106</b>	<b>16.900</b>

BAKER TILLY KLITOU &amp; PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purposes

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)***10. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

	Investitii imobiliare	Cladiri	Terenuri	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari corporale in curs	Avansuri	Total
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie 2023</b>	2.688.425	457.618	5.359.344	6.127.354	1.168.433	-	12.605	13.125.353
Adiții	-	4.746.595	295.110	5.705.233	442.793	2.022.584	3.715.152	16.927.467
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-128.870	-277	-	-	-129.147
Transferuri	-	-	-	1.634.339	-	-1.634.339	-3.685.495	-3.685.495
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2023</b>	2.688.425	5.204.212	5.654.454	7.587.993	1.610.948	388.244	42.262	26.238.177
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2023</b>	338.128	-	-	2.659.995	326.360	-	-	2.986.355
Amortizare in an	84.532	117.894	-	1.439.694	330.037	-	-	1.887.625
Ieșiri	-	-	-	-135.687	-	-	-	-135.687
Transferuri	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023</b>	422.659	117.894	-	3.964.003	656.397	-	-	4.738.294
<b>Valoare neta decembrie 2023</b>	2.265.766	5.086.319	5.654.454	9.374.054	954.551	388.244	42.262	21.499.884

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Investiții imobiliare	Cladiri	Terenuri	Mașini, utilaje si echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari corporale in curs	Avansuri	Total Mijloace Fixe
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie 2022</b>	<b>2.688.425</b>	<b>-</b>	<b>5.043.364</b>	<b>3.953.351</b>	<b>432.375</b>	<b>-</b>	<b>33.559</b>	<b>9.462.649</b>
Adiții	-	457.618	315.980	2.299.036	736.057	-	12.605	3.821.296
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Leșiri	-	-	-	(125.033)	-	-	-33.559	(158.592)
Transferuri	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2022</b>	<b>2.688.425</b>	<b>457.618</b>	<b>5.359.344</b>	<b>6.127.354</b>	<b>1.168.433</b>	<b>-</b>	<b>12.605</b>	<b>13.125.353</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2022</b>	<b>253.597</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.797.526</b>	<b>178.339</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.975.864</b>
Amortizare in an	84.531	-	-	987.502	148.021	-	-	1.135.524
leșiri	-	-	-	(125.033)	-	-	-	(125.033)
Transferuri	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2022</b>	<b>338.128</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.659.995</b>	<b>326.360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.986.335</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2022</b>	<b>2.350.298</b>	<b>457.618</b>	<b>5.359.344</b>	<b>3.467.359</b>	<b>842.073</b>	<b>-</b>	<b>12.605</b>	<b>10.138.990</b>

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

## Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

	Investiții imobiliare	Cladiri	Terenuri	Mașini, utilaje și Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari corporale in curs	Avansuri	Total Mijlaoce Fixe
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie 2021</b>	<b>49.792</b>	<b>2.638.633</b>	<b>120.190</b>	<b>2.138.880</b>	<b>176.238</b>	-	-	<b>5.073.941</b>
Adiții	-	-	4.923.174	1.814.471	230.345	-	415.532	7.383.521
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-	-	(381.972)	(381.972)
Transferuri	2.638.633	(2.638.633)	-	-	-	-	-	(2.638.633)
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2021</b>	<b>2.688.425</b>	<b>-</b>	<b>5.043.364</b>	<b>3.935.351</b>	<b>406.583</b>	-	<b>33.559</b>	<b>9.436.857</b>
<b>Amortizare și depreciere de valoare la 1 ian 2021</b>	<b>4.149</b>	<b>164.915</b>	<b>-</b>	<b>1.339.434</b>	<b>95.212</b>	-	-	<b>1.599.560</b>
Amortizare în an	7.045	77.488	-	458.092	69.137	-	-	604.716
Ieșiri	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri	242.402	(242.402)	-	-	-	-	-	(242.402)
<b>Amortizare și depreciere de valoare la 31 decembrie 2021</b>	<b>253.597</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.797.526</b>	<b>164.349</b>	-	-	<b>1.961.874</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2021</b>	<b>2.434.829</b>	<b>-</b>	<b>5.043.364</b>	<b>2.155.825</b>	<b>242.234</b>	-	<b>33.559</b>	<b>7.474.983</b>

Investitiile imobiliare sunt spatii de birouri si de depozitare pentru un client.

In 2023 Grupul a infiintat un depozit la Baicoi unde au fost investitii in amenajare depozit (rafturi, sisteme specifice, usi etc) si in chipament logistic (motostivuitoare).

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Achizițiile de active imobilizate 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.

Mijloace fixe in valoare de 7.435.020 lei sunt gajate pentru doua credite de investitii, activele achizitionate fiind gajate pentru creditul respectiv. Un credit de 470.000 euro destinat achizitiei a doua apartamente din care societatea obtine venituri din inchiriere, inregistrate in investitii imobiliare, cu o valoare contabila de 2.688.425 lei, si un credit de 860.000 euro pentru constructia unui depozit logistic pentru exploatarea proprie de catre societate, inregistrat in evidenta contabila la o valoare de amenajare de 4.746.595 lei.

Investitii imobiliare reprezinta spatii comerciale inchiriate catre un retailer international. Investitiile imobiliare au valoare justa conform rapoartelor de evaluare de 3.747.700 RON la 2023, de 3.487.700 RON la 2022 si de 3.236.646 RON la 2021.

Grupul a recunoscut in categoria de “Active aferente dreptului de utilizare” contractul de inchiriere a spatiului in care isi desfasoara activitatea.

Contractul de inchiriere care include optiuni de prelungire si reziliere. Aceste optiuni sunt negociate de catre conducerea Grupului pentru a oferi flexibilitate in gestionarea portofoliului de active detinute in inchiriere si pentru a se alinia nevoilor de afaceri ale Grupului.

Conducerea Grupului exercita o judecata semnificativa pentru a determina daca exista certitudinea rezonabila pentru prelungirea sau rezilierea contractului.

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioadele de raportare 2023,2022 si 2021:

### b. Active aferente drepturilor de utilizare

Drepturi de utilizare - imobile	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie</b>	<u>3.181.635</u>	<u>969.224</u>	<u>-</u>
Adiții	-	2.212.411	969.224
Reevaluare	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
Transferuri	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 decembrie</b>	<u>3.181.635</u>	<u>3.181.635</u>	<u>969.224</u>

BAKER TILLY KLITOU & PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purpose

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2023</b>	<b>869.974</b>	<b>326.130</b>	<b>-</b>
Amortizare in an	763.185	543.843	326.130
Ieșiri	-	-	-
Transferuri	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie</b>	<b>1.633.159</b>	<b>869.974</b>	<b>326.130</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie</b>	<b>1.548.476</b>	<b>2.311.661</b>	<b>643.093</b>

## c. Leasing – financiar si drepturi de utilizare

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Leasing financiar Autoturisme	2.800.997	2.864.187	1.577.441
Leasing drepturi de utilizare Cladiri	1.659.740	2.387.570	681.708
<b>Datorie la 31 decembrie</b>	<b>4.460.736</b>	<b>5.251.757</b>	<b>2.259.149</b>
<b>Total Datorie Leasing</b>			
Datorie termen lung	2.967.253	3.513.070	1.386.785
Datorie termen scurt	1.493.484	1.738.687	872.364
<b>Total Datorie la 31 decembrie</b>	<b>4.460.736</b>	<b>5.251.757</b>	<b>2.259.149</b>
<b>Din care: leasing financiar</b>			
Datorie termen lung	1.724.059	1.862.405	1.032.350
Datorie termen scurt	1.076.937	1.001.782	545.091
	2.800.997	2.864.187	1.577.441
<b>Din care: leasing drept de utilizare</b>			
Datorie termen lung	1.243.193	1.650.664	354.435
Datorie termen scurt	416.546	736.905	327.272
	1.659.740	2.387.570	681.708

<b>Leasing Drepturi de utilizare</b>	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>2.387.570</b>	<b>681.708</b>	<b>-</b>
Aditii in cursul perioadei	-	2.212.411	969.224
Dobanda asociata datoriei de leasing	164.345	127.839	67.412
Terminarea timpurie a contractelor de leasing pentru masini	-	-	-
Plati de leasing	736.771	505.694	300.499
Reevaluarea datoriei	8.941	-856	12.983
<b>La 31 decembrie</b>	<b>1.659.740</b>	<b>2.387.570</b>	<b>681.708</b>



**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2023</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2022</b>	<b>1 ianuarie - 31 Decembrie 2021</b>
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	763,185	543,843	326,130
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	164,345	127,839	67,412
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b>927,530</b>	<b>671,682</b>	<b>393,542</b>

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate  
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023  
(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

## 11. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete și alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Avansuri	Total
Valoare bruta la 1 ianuarie 2023	2.947	1.008.832	80.983	2.689	-	1.095.451
Adiții	1.105	2.263.194	326.275	150.487	12.605	2.753.666
Ieșiri	(1.463)	-	-	-	-	(1.463)
Transferuri	-	-	-	-	-	0
Costuri la 31 decembrie 2023	2.589	3.272.026	407.258	153.176	12.605	3.847.654
Amortizare și deprecieri de valoare la 1 ianuarie 2023	2.467	-	53.393	2.689	-	58.549
Amortizare în an	1.585	-	75.493	15.121	-	92.199
Ieșiri	(1.463)	-	-	-	-	(1.463)
Amortizare și deprecieri de valoare la 31 decembrie 2023	2.589	-	128.886	17.809	-	149.285
Valoare netă 31 decembrie 2023	-	3.272.026	278.372	135.367	12.605	3.698.369

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete și alte drepturi	Alte imobilizări necorporale	Avansuri	Total
<b>Valoare bruta la 1 ianuarie 2022</b>	2.947	-	42.121	2.689	-	47.758
Adiții	-	1.008.832	38.862	-	-	1.047.693
Leșiri	-	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 decembrie 2022</b>	2.947	1.008.832	80.983	2.689	-	1.095.451
<b>Amortizare și depreciere de valoare la 1 ianuarie 2022</b>	2.467	-	25.939	2.689	-	31.095
Amortizare în an leșiri	-	-	27.454	-	-	27.454
<b>Amortizare și depreciere de valoare la 31 decembrie 2022</b>	2.467	-	53.393	2.689	-	58.549
<b>Valoare netă 31 decembrie 2022</b>	480	1.008.832	27.590	-	-	1.036.902

FULLY MLITOU &amp; PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purposes

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete și alte drepturi	Alte imobilizări necorporale	Avansuri	Total
Valoare brută la 1 ianuarie 2021	480	-	4.890	2.689	-	8.059
Adiții	-	-	33.195	0	-	33.195
Leșiri	-	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-	-
Costuri la 31 decembrie 2021	480	-	38.085	2.689	-	41.254
Amortizare și deprecieri de valoare la 1 ianuarie 2021	-	-	4.890	2.689	-	7.579
Amortizare în an	-	-	17.683	-	-	17.683
Leșiri	-	-	-	-	-	-
Amortizare și deprecieri de valoare la 31 decembrie 2021	-	-	22.573	2.689	-	25.262
Valoare netă 31 decembrie 2021	480	-	15.512	-	-	15.993

BAKER TILLY KLITCU &amp; PARTNERI

24. APR. 2024

For identification purposes

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile de dezvoltare au fost inregistrate in subsidiara Agora Robotics si constituie unicul obiect de activitate. S-a dezvoltat un robot de curatenie industrială, care este in faza de prototip si pentru care Grupul a primit cereri de interes din partea unor potentiali clienti. Robotii vor fi produși in cooperare cu furnizorii. Grupul are intentia sa finalizeze proiectu si are fonduri necesare pentru atingerea acestui obiectiv. Planul de afaceri al Agoro Robotics a fost evaluat de o societate independenta de evaluare si are o valoare semnificativ superioara valorii de inregistrare in contabilitate.

## 12. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Creante din garanții contractuale	6.827.062	1.617.358	1.653.369
Cash colateral	450.000	450.000	483.904
<b>Total</b>	<b>7.277.062</b>	<b>2.067.358</b>	<b>2.137.273</b>
Din care, pe termen scurt	112.988	95.932	240.697
Din care, pe termen lung	7.164.074	1.971.426	1.896.576

Imobilizarile financiare sunt inregistrate in bilant la cost amortizat. Sunt testate pentru depreciere, si daca este cazul este inregistrata o depreciere a activului financiar.

### ➤ Garanții

Imobilizari financiare	Sold la 31 decembrie 2023	<i>mai mica de un an</i>	<i>mai mare de un an</i>
Garanții de bună execuție	6.789.414	98.988	6.690.426
Garanții pentru participarea la licitații	14.000	14.000	-
Alte garanții	23.648	0	23.648
<b>Total</b>	<b>6.827.062</b>	<b>112.988</b>	<b>6.714.074</b>

Imobilizari financiare	Sold la 31 decembrie 2022	<i>mai mica de un an</i>	<i>mai mare de un an</i>
Garanții de bună execuție	1.583.929	74.622	1.509.307
Garanții pentru participarea la licitații	14.000	14.000	-
Alte garanții	19.249	7.310	12.119
<b>Total</b>	<b>1.617.358</b>	<b>95.932</b>	<b>1.521.426</b>

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Imobilizari financiare	Sold la 31 decembrie 2021	mai mica de un an	mai mare de un an
Garanții de bună execuție	1.522.343	118.782	1.403.561
Garanții pentru participarea la licitații	114.000	114.000	-
Alte garanții	17.026	7.915	9.111
<b>Total</b>	<b>1.653.369</b>	<b>240.697</b>	<b>1.412.672</b>

➤ Cash collateral

- La 31 decembrie 2023

IBAN	Valuta	Sold	Rata Dobanda	Maturitate	Precizari
RO04BACX00001013061067	LEI	450,000	0%	N/A garantie credit	Ipoteca linia de credit 4.500.000 lei

- La 31 decembrie 2022

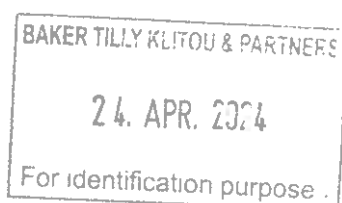
IBAN	Valuta	Sold	Rata Dobanda	Maturitate	Precizari
RO04BACX00001013061067	LEI	450,000	0%	N/A garantie credit	Ipoteca linia de credit 4.500.000 lei

- LA 31 decembrie 2021

IBAN	Valuta	Sold	Rata Dobanda	Maturitate	Precizari
RO04BACX00001013061067	LEI	450,000	0%	N/A garantie credit	Ipoteca linia de credit 4.500.000 lei
RO68BACX0000001013061079	LEI	9,557		N/A garantie credit	Garantie SGB
RO40BACX0000001013061098	EUR	24,347	0%	N/A garantie credit	5.000 euro

**13. STOCURI**

STOCURI	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Materii prime si materiale auxiliare	73.202.602	62.646.682	18.771.214
Materiale consumabile, piese de schimb, combustibili si altele	911.183	-	-
Marfuri	-	276.997	-



## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Materii prime si materiale in curs de aprovizionare	1.046.003	-	-
Avansuri pentru stocuri	3.807.039	3.275.661	2.696.172
<b>Total</b>	<b>78.966.827</b>	<b>66.199.340</b>	<b>21.467.386</b>

Materiile prime si materialele sunt in mare masura echipamentele tehnologice (invertoare, panouri solare, etc) si materialele folosite pentru echiparea site-urilor de energie si telecomunicatii.

## 14. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Total creante comerciale nete din care:</b>	<b>54.527.724</b>	<b>33.308.812</b>	<b>34.471.491</b>
Creante comerciale	54.729.719	33.465.806	29.853.170
Creante comerciale incerte	-	-	-
Creante contractuale	(44.995)	6	4.775.321
Alte creante comerciale	-	-	-
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(157.000)	(157.000)	(157.000)

Pentru aplicarea metodei simplificata IFRS 9 a fost examinata analiza pe vechimi si impactul financiar al potentialelor provizioane este nesemnificativ. Sumele mai vechi de 365 de zile sunt generate de creante aferente contractelor cu plata in rate.

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Total creante comerciale nete din care:</b>	<b>54.527.724</b>	<b>33.308.812</b>	<b>34.471.491</b>
zile <30	39.865.643	29.219.261	22.840.260
zile >30 - <60	786.278	830.094	2.412.672
zile >60 - <90	5.474.981	430.912	1.507.209
zile >90 - <120	523.919	124.401	744.339
zile >120 - <270	4.049.202	601.989	1.153.790
zile >270 - <365	1.346.617	105.053	824.323
zile >365	2.690.596	1.997.102	370.220

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Total alte creante din care:</b>	<b>4.865.789</b>	<b>4.043.722</b>	<b>1.585.373</b>
Debitori diversi	716.872	347.543	731.904
Avansuri acordate	1.739.641	1.690.571	573.281
Dividende repartizate trimestrial	-	1.085.206	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	6.933	5.130	-
Alte creante	2.402.342	915.273	280.188

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobânzi.

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 Grupului, aflate in termenul de decontare.

**15. NUMERAR ȘI DEPOZITE PE TERMEN SCURT**

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Disponibilitati la banci - Conturi curente in lei	13.054.911	11.557.920	208.336
Disponibilitati la banci - Conturi curente in valuta	789.646	27.493	82.344
Depozite bancare	2.032.046	-	-
Casa in lei	8.271	5.464	1.132
Alte valori	6.185	5.426	-
<b>Total</b>	<b>15.891.059</b>	<b>11.596.303</b>	<b>291.812</b>

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 situatia pozitiei financiare în cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele colaterale garantie finantari sunt incluse in bilant la categoria Imobilizari financiare.

Toate conturile sunt la banci cu rating superior, si riscurul de

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

**16. CHELTUIELI IN AVANS**

31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
----------------------	----------------------	----------------------



**Note la Situațiile Financiare Consolidate**

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***Cheltuieli in**

avans

4.692.223141.0892.385

Valoarea averenta anului 2023 a cheltuielilor in avans provine de la societatea Simtel Solar si reprezinta costuri efectuate pentru realizarea centralelor clientului Kaufland care nu s-au facturat pana la 31 decembrie 2023.

**17. CAPITAL EMIS SI REZERVE**

In cursul arului 2021, prin hotararea Adonarii Generale Extraordinara a Asociatilor din 01.03.2021, a avut loc modificarea formei de organizare a Grupului, de la Societate cu raspundere limitata la Societate pe actiuni.

De asemenea, s-a stabilit:

- Splitarea partii sociale de 10 lei la valoarea nominala de 0,20 lei (o parte sociala cu valoare de 10 lei devine 50 de actiuni la valoare de 0.2 lei)
- Majorarea capitalului social cu suma de 1.198.000 lei reprezentand contravaloarea unui numar de 5.990.000 actiuni

Structura capitalului social la 31.12.2021 este rezultatul modificarii capitalului social stabilite in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 4/10.05.2021.

Actionarii au aprobat mărarea capitalului social prin emiterea de 1.055.000 actiuni noi, nominative, in forma dematerializata oferite spre subscriere prin derularea ofertei de vanzare de tipul plasamentului privat adresat investitorilor calificati si aprobarea admitterii la tranzactionare a actiunilor societati in cadrul sistemului multilateral de tranzactionare al BVB.

Administratorul prin Hotararea 6/27.05.2021, avand imputernicirea din partea actionarilor prin HAGA 4/10.05.2021, aproba majorarea capitalului social de la 1.200.000 lei la 1.411.000 lei cu 211.000 lei prin emiterea a 1.055.000 la valoarea nominala de 0,20 lei/actiune, constata subscrierea valida la 27.05.2021 a 3.318.868 aduni in cadrul Plasamentului Privat si aproba inchiderea ofertei cu indice de alocare de 0,3178794697 la pretul de emisiune de 13 lei actiune din care 0,20 lei/actiune valoare nominala si 12,8 lei/actiune prima de emisiune.

Prima de emisiune la 31.12.2021 este de 13.504.000 lei.

Luna iulie 2022 a avut loc majorarea capitalului social in baza HAGEA nr. 1/28.12.2021, inregistrata in Registrul Comertului prin Rezolutia 100531/19.07.2022, Certificat de Inregistrare Mentiiuni 544242/18.07.2022, Act Constitutiv actualizat in data de 07.07.2022 si Certificatul Constatator nr. 669291/20.07.2022.

Structura capitalului social prezentata la 31.12.2022 este rezultatul modificarii capitalului social stabilite in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1/28.12.2021. Actionari au aprobat majorarea capitalului social prin emiterea de 705.500 actiuni noi, nominative, in forma dematerializata oferite spre subscriere prin derularea ofertei de vanzare de tipul plasamentului privat adresat investitorilor calificati si aprobarea admitterii la tranzactionare a actiunilor societati in cadrul sistemului multilateral de tranzactionare al BVB.

Administratorul prin Hotararea 19/29.06.2022, avand imputernicirea din partea actionarilor prin HAGA 1/28.12.2021, aproba majorarea capitalului social de la 1.411.100 lei la 1.552.100 lei cu 141.100 lei prin emiterea a 705.500 actiuni la valoarea nominala de 0,20 lei / actiune

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

constata subscrierea valida la 29.06.2022 in cadrul Plasamentului Privat si aproba inchiderea ofertei cu indice de alocare de 0,2753589990 la pretul de emisiune de 18,2094 lei / actiune din care 0,20 lei /actiune valoare nominala si 18,0094 lei/actiune prima de emisiune.

Prima de emisiune a fost de 12.705.631,70 lei.

In cursul anului 2022 a avut loc si cea de a doua majorare a capitalului social in baza HAGEA nr. 4/08.04.2022, inregistrata in Registrul Comertului prin Rezolutia 154174/02.11.2022, Certificat de Inregistrare Mentiiuni 670182/26.10.2022, Act Constitutiv actualizat in data de 24.10.2022.

La 31 decembrie 2023 capitalul social al Grupului 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 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.

La 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 structura actionarilor este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2023		31 decembrie 2022		31 decembrie 2021	
Nedeia Iulian	1.849.226	23,4439%	1.849.121	23,5208%	1.848.900	26,207%
Bazarciuc	1.831.375	23,2176%	1.831.375	23,2951%	1.830.375	25,944%
Sergiu-Eugen						
Vilau Radu-Laurentiu	1.829.375	23,1923%	1.829.375	23,2697%	1.829.375	25,930%
Actionari de tip lista	2.377.897	30,1462%	2.351.759	29,9144%	1.546.350	21,919%
	<b>7.887.873</b>	<b>100%</b>	<b>7.861.630</b>	<b>100%</b>	<b>7.055.000</b>	<b>100%</b>

Element de Capital propriu	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Capital social	1.577.575	1.572.326	1.411.000
Prime de emisiune	29.419.638	28.704.887	13.504.000
Rezerve legale	329.376	325.411	292.820
Alte rezerve	-	-	-
Rezultat Reportat	46.631.758	23.258.989	15.507.842
Interese minoritare	1.678.926	1.217.203	95.423
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>79.637.274</b>	<b>55.078.816</b>	<b>30.811.085</b>

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Grupul a realizat un profit net in suma de 27.106.685 lei (2022: 8.888.360 lei, 2021: 10.540.666 lei).

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Interesele minoritare materiale la 2023 și 2022 reprezintă în principal performanța societății ANT POWER ENERGY, în care firma mama detine 51 % din acțiuni.

## 18. PLANURI DE PENSII ȘI ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

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

Grupul a aprobat un plan multianual de stimulare a angajaților cheie pentru perioada 2022-2023, prin oferirea de opțiuni de a primi cu titlu gratuit un număr de acțiuni emise de Grup, care să reprezinte cel mult 2% din numărul total al acțiunilor Grupului aplicabil la începutul fiecărui an din plan – Stock Option Plan

În cadrul programului de SOP, au fost acordate un număr de 26.245 acțiuni, care au condus la majorarea capitalului social cu o valoare nominală de 5.249 lei. Grupul a acordat drepturi de opțiuni pentru un număr de 7 angajați. Valoarea acordată SOP a fost de 720.000 ron, diferența dintre valoarea nominală și prețul de conversie a fost reflectată în Prime de capital. Acest aspect a fost raportat pe piața de capital prin informarea numărului din data 26/2023.

## 19. CHELTUIELI CU PERSONALUL ȘI INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE ȘI CONDUCERE

Numărul mediu de salariați ai Grupului a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Nr.mediu salariați</b>	<b>110</b>	<b>79</b>	<b>46</b>

Componenta conducerii Grupului la 31 decembrie 2023 este următoarea:

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

În cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Grupul a acordat indemnizații administratorilor conform politici de remunerare aprobate de AGA în sumă totală de 1.130.500 lei (2022: 318.000 lei, 2021: 61.336).

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021, Grupul nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori sau fosti membri ai conducerii executive. La 31 decembrie 2023 31 decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021, Grupul nu avea inregistrate avansuri spre decontare acordate administratorilor si conducerii executive. La 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021, nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de catre Grup in numele administratorilor si conducerii executive.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023, 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

<b>Categorie</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu salariile	18.843.011	10.931.366	4.018.881
Cheltuieli cu beneficii acordate angajatilor	951.887	366.415	141.059
Cheltuieli cu asigurarile sociale	533.837	292.886	109.615
<b>Total Cheltuieli beneficii angajati</b>	<b>20.328.763</b>	<b>11.590.667</b>	<b>4.269.555</b>
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital	720.000	-	-
<b>Total</b>	<b>21.048.736</b>	<b>11.590.667</b>	<b>4.269.555</b>

Cheltuielile cu beneficiile acordate angajatilor cuprind in principal tichete de masa, dar si traininguri si alte beneficii asimilate.

**20. IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE**

<b>Categorie</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Descoperiri de cont	42.925.783	21.328.047	8.605.498
Termen scurt	2.349.911	159.364	360.297
Termen lung	9.532.947	5.130.308	1.292.005
<b>Total</b>	<b>54.808.640</b>	<b>26.617.719</b>	<b>10.257.800</b>

Imprumuturile si datoriile asimilate sunt pasive financiare si sunt inregistrate in bilant la cost amortizat.



**SIMTEL TEAM SA**

**Note la Situațiile Financiare Consolidate**

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 Societatea avea în derulare următoarele împrumuturi și facilități de credit:

Tip datorie	Finantator	Suma împrumutata (moneda creditului)	Moneda creditului	Dobanda nominala (% p.a.)	Data scadenta	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	mai mica de un an si mai mica de 5 ani	Garantii / gajuri
<b>SIMTEL TEAM – Scrisori de garantie</b>										
Facilitate emiterie angajamente non-cash	Unicredit Bank	15.000.000	Ron	N/A	17.03.2028			5.051.161	5.051.161	Ipoteca mobiliara conturi bancare/ depozit colateral 25% din valoare SGB
Facilitate emiterie angajamente non-cash	Unicredit Bank	2.200.000	Ron	N/A	20.01.2027		487.051	1.650.995	1.641.438	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca mobiliara conturi bancare
<b>SIMTEL TEAM – Credite</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	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			24.988.270	24.988.270	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	4.500.000	Ron	ROBOR 1M+2,4%	02.08.2027	3.960.057	3.994.939	3.123.316	2.251.693	Ipoteca mobiliara conturi bancare / creante/depozit colateral 450.000 Ron/Fidejusiune Iulian Nedea si Bazarcic Sergiu
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	470.000	Eur	EURIBOR 1M+4%	10.12.2027	313.333	261.111	208.889	156.667	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca mobiliara conturi bancare/creante

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

## Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

Finanțare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	4.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	28.06.2024	3.756.552	2.253.932	10	10	Ipoteca mobiliara conturi bancare / Fidejucune Iulian Nedea, Bazarcuic Sergiu si Vilau Radu/ Garantie emisa de Min. Finantelor
Finanțare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	860.000	Eur	EURIBOR 3M+2,2%	27.12.2028			172000	688.000	Ipoteca mobiliara conturi bancare / ipoteca imobiliara proprietate Simtel depozit Baicoi
Facilitate finantarea capitalului de lucru	ING	4.000.000	Eur	EURIBOR 1M+1,5%	11.10.2024		2.634.901	1.596.978		Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Credit pentru cheltuieli generale pe termen mediu	Unicredit	692.900	Ron	ROBOR 1M+4%	09.05.2022	101.897				Ipoteca mobiliara conturi bancare Garantie COSME 50% din credit
Capital de lucru	Unicredit	1.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	10.08.2024	888.888,92	555.556			Ipoteca mobiliara conturi bancare Garantie de stat /Fidejucune Iulian Nedea si Bazarcuic Sergiu
<b>TOTAL Facilitati Ron</b>						<b>8.707.394,92</b>	<b>12.774.127</b>	<b>44.806,928</b>		
<b>TOTAL Facilitati Eur/ Echipivalent Ron</b>						<b>313.333 / 1.550.405</b>	<b>2.896.012 / 14.327.730</b>	<b>2.665.867 / 13.261.622</b>		
Plesoiu Solar										
Facilitate emitere SGB	ING	5.000.000	Ron	N/A	07.10.2028					Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate credit de investitii	Banca Transilvania	693.000 307.000	EUR	EURIBOR 3M+2,9%	20.12.2023 20.05.2024			362.872	3.079.374	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante

SARER TILY

24. APR. 2024

For identification purpose:

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

## 21. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii la 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Total datorii comerciale nete, din care:</b>	39,991,528	17,329,157	21,090,657
Datorii comerciale locale	23,040,562	18,265,727	18,024,960
Datorii comerciale externe	12,696,905	9,467,677	2,533,685
Datorii contractuale	4,254,061	(10,404,247)	532,012
	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
<b>Total alte datorii din care:</b>	19.211.601	31.764.890	6.013.359
Datorii contractuale	11.314.155	26.178.524	2.338.997
Datorii catre actionari/asociati	575.741	569.271	1.401.883
Dividende	17.956	-	-
Taxa pe valoare adăugată	3.391.565	2.293.836	916.712
Impozit pe profit	1.562.780	1.124.037	729.668
Contribuții și taxe salariale	1.107.778	517.319	135.669
Salarii	1.185.845	983.545	330.478
Creditori diversi	38	7	83.519
Alte datorii	55.744	98.351	76.433

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi și sunt, de obicei, decontate în termen de 0 - 120 de zile.

## 22. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 grupul a înregistrat provizioane cu concediile neefectuate.

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Alte provizioane	444.301	230.969	148.838

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### 23. VENITURI IN AVANS

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
perioada mai mare de 1 an	295.264	393.685	0
perioada mai mica de 1 an	98.421	98.421	
	393.685	492.106	0

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.

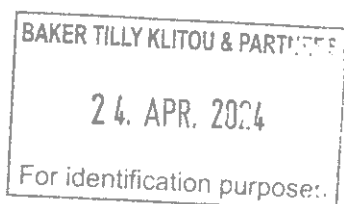
### 24. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al Grupului-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

La data si pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Grupul prezenta solduri si tranzactii cu parti legate:

Nume entitate	Tara de origine	Natura relatiei	Natura tranzactiilor
Ravilate SRL	Romania	Parte legata	Furnizare materiale si servicii
Eurocom Center SRL	Romania	Parte legata	Furnizare materiale si servicii
SMTL Solar Bughea	Romania	Parte legata	Furnizare materiale si servicii





**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Solduri provenind din tranzactii cu partile legate:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Ravilate	(1.503.120)	(1.848.285)	(1.900.439)
Eurocom Center	(367.911)	(372.211)	(372.211)
Simtel Solar Bughea	200	2.200	
Eurocom Center	27.200	28.945	27.020
<b>Pozitie neta in relatie cu alte parti legate</b>	<u>(1.843.811)</u>	<u>(2.189.351)</u>	<u>(2.245.630)</u>

Tranzactii cu parti legate: nu au existat in perioada venituri sau cheltuieli cu entitatile de mai sus de mai sus, ci doar rambursari de datorii si incasari de creante.

*Cheltuieli cu personalul de conducere*

<b>Categorie</b>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Consiliu de administratie	1.130.500	-	-
Administrator unic	-	318.000	61.336
<b>Total</b>	<u>1.130.500</u>	<u>318.000</u>	<u>61.336</u>

<b>Categorie</b>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Directori cheie	581.001	551,738	392,855

*Plati de dividende*

<b>Categorie</b>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dividende Membrii fondatori	1.591.578	1.287.784	2.210.528
Dividene tertilor	630.500	-	-
<b>Total</b>	<u>2.222.077</u>	<u>1.287.784</u>	<u>2.210.528</u>

BAKER TILLY KLITOU & PARTNERS  
24. APR. 2024  
For identification purposes

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

## **25. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

### **25.1. Angajamente**

#### *Angajamente de capital*

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

#### *Giruri si garantii acordate tertilor*

In conformitate cu prevederile contractelor de imprumut incheiate cu institutii bancare din Romania, Grupul 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 garantii.

### **25.2 Alte angajamente si contingente**

#### *A. Taxare*

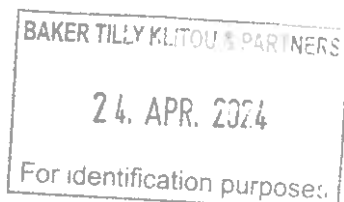
Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la 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.

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



Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

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.

*C. Pretentii de natura juridica*

La data acestor situatii financiare, Grupul era implicata in 6 litigii in curs. In 3 dintre acestea Grupul are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 3 dintre acestea Grupul 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 Grupului considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Grupului.

*D. Riscul de cash-flow*

Acesta reprezinta riscul ca Grupul sa nu-si poata onora obligatiile de plata la scadenta. O politica prudenta de gestionare a riscului de cash-flow implica mentinerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar si disponibilitate financiara prin facilitati de credit contractate adecvat.

Compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din incasarea creantelor comerciale, precum si nivelul iesirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale si a altor datorii. Datorita acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxa fixa lunara, compania reuseste sa mentina un flux de numerar sanatos.

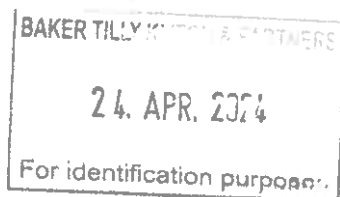
*E. Riscul de credit*

Acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara.

Compania este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectand cu atentie clientii si avand o procedura stricta pentru documentarea comenzilor si prestarii serviciilor sau livrarii bunurilor.

*F. Riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este asociat detinerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de detinerea de active imobilizate sau financiare si de transformarea acestora in active lichide. Activele imobilizate ale companiei, sunt folosite in activitatea curenta.



Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

#### G. Riscul valutar

Reprezintă posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia. Deoarece compania are parteneri externi, este expusă acestui tip de risc.

#### H. Riscuri economice generale

Activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului.

Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activității companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate.

Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

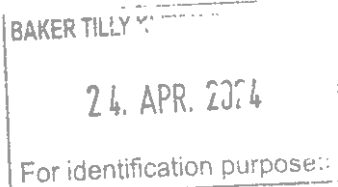
Evoluțiile geopolitice și presiunile inflationiste: Continuarea și rezultatul războiului din Ucraina pot, fără îndoială, să afecteze economiile europene, cu toate acestea, se remarcă faptul că preocupările legate de suficiența energetică a Europei s-au diminuat. Recentul conflict din Orientul Mijlociu a contribuit la creșterea nesigurății, în timp ce o eventuală escaladare a conflictului asupra țărilor cu un rol important pe piața petrolului (ex. Iran) ar putea declanșa o nouă criză energetică și, în consecință, presiuni inflationiste, îngreunând economia Europei.

Conflictul militar în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiei europene și globale. Grupul nu are nicio expunere directă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii, în următorul exercițiu financiar.

În această etapă, conducerea estimează că războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare. Deoarece evenimentele sunt în curs de desfășurare, impactul pe termen lung poate afecta volumul vânzărilor, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Grupul continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

#### I. Riscul privind concurența

Intrarea unor noi competitori pe piața va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar intrarea în insolvență a acesteia.



**Note la Situațiile Financiare Consolidate**

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**J. Riscul pierderii reputatiei**

Este un risc inerent activitatii companiei, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputatia este inerent activitatii economice a Simtel Team S.A.

Abilitatea de a pastra si de a atrage noi clienti depinde si de recunoasterea brandului Simtel Team S.A. si de reputatia acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piata. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute in piata de securitate cibernetica in general, cum ar fi neglijenta in timpul furnizarii de servicii sau chiar din modul in care Grupul isi desfasoara sau este perceputa ca isi desfasoara activitatea.

*K. Riscul fiscal si juridic*

Emitentul este guvernat de legislatia din Romania si chiar daca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia Uniunii Europene, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitatii companiei.

Legislatia din Romania este adesea neclara, supusa unor interpretari si implementari diferite si modificari frecvente. Atat modificarea legislatiei fiscale si juridice, cat si eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza in posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

*L. Riscuri legate de investitiile din Romania, in context economic si politic*

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

*M. Alte riscuri*

Investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunostinta la momentul redactarii acestui raport. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ in mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activitatii emitentului, iar compania nu poate garanta faptul ca aceasta cuprinde toate riscurile relevante.

Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care compania nu are cunostinta la momentul redactarii raportului si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizarile emitentului si pot conduce la o scadere a pretului actiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prelabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)**N. Riscul valutar*

Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar.

Expunerea Grupului la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitatile de exploatare ale Grupului (atunci cand veniturile sau cheltuielile sunt denumite intr-o alta moneda decat moneda functionala a Grupului).

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

Expunerea la riscul de curs valutar (datorat monedei EUR) este semnificativa, Grupul nu utilizeaza instrumente de acoperire de riscuri. Grupul a utilizat datoriile in valuta pentru achizitionarea de echipamente tehnice care la data bilantului sunt in stoc, in cazul unei deprecieri semnificative a RON fata de euro excesul valorii de piata a echipamentului asupra valorii de inventar a echipamentelor din stoc va compensa semnificativ pierderea.

<b>31 decembrie 2023</b>	<b>EUR</b>	<b>MDL</b>	<b>RON</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale	343.700	-	54.184.024	54.527.724
Numerar si echivalente de numerar	694.510	95.137	15.101.413	15.891.059
Alte creante curente	-	1.026.135	3.800.958	4.827.093
<b>Total active (1)</b>	<b>1.038.210</b>	<b>1.121.271</b>	<b>73.086.394</b>	<b>75.245.875</b>
Datorii	12.296.376	2.058	27.693.095	39.991.528
Împrumuturi pe termen scurt	44.912.821	19.615	938.613	45.871.049
Împrumuturi pe termen lung	9.532.947	-	-	9.532.947
Datorii leasing	3.972.237	150.307	-	4.122.544
Alte datorii curente	-	5.115.490	13.500.755	18.616.245
<b>Total datorii (2)</b>	<b>70.714.381</b>	<b>5.287.470</b>	<b>42.132.463</b>	<b>118.134.314</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(69.676.171)</b>	<b>(4.166.199)</b>	<b>30.953.932</b>	<b>(42.888.438)</b>

BAKER TILLY KLITOU & PART  
 24. APR. 2024  
 For identification purpose

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

31 decembrie 2022	EUR	MDL	RON	Total
Creanțe comerciale	2.234.740	-	31.231.072	33.465.812
Numerar și echivalente de numerar	26.911	582	11.568.810	11.596.303
Alte creanțe curente	-	447.519	3.483.665	3.931.184
<b>Total active (1)</b>	<b>2.261.651</b>	<b>448.101</b>	<b>46.283.547</b>	<b>48.993.299</b>
Datorii	9.468.881	2.665	7.857.611	17.329.157
Împrumuturi pe termen scurt	21.487.411	-	-	21.487.411
Împrumuturi pe termen lung	5.127.397	2.911	-	5.130.308
Datorii leasing	4.896.409	-	-	4.896.409
Alte datorii curente	-	1.182	31.760.797	31.761.979
<b>Total datorii (2)</b>	<b>40.980.098</b>	<b>6.758</b>	<b>39.618.408</b>	<b>80.605.264</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(38.718.447)</b>	<b>441.343</b>	<b>6.665.139</b>	<b>(31.611.965)</b>

31 decembrie 2021	EUR	RON	Total
Creanțe comerciale	747.922	29.105.248	29.853.170
Avansuri acordate pentru achiziția de bunuri	2.284.945	411.227	2.696.172
Numerar și echivalente de numerar	82.343	209.469	291.812
Alte creanțe curente	-	1.621.902	1.621.902
<b>Total active (1)</b>	<b>3.115.210</b>	<b>31.347.847</b>	<b>34.463.056</b>
Datorii	2.987.879	18.102.778	21.090.657
Împrumuturi pe termen scurt	8.965.795	-	8.965.795
Împrumuturi pe termen lung	1.292.005	-	1.292.005
Datorii leasing	2.045.523	-	2.045.523
Alte datorii curente	-	6.013.359	6.013.359
<b>Total datorii (2)</b>	<b>15.291.202</b>	<b>24.116.137</b>	<b>39.407.339</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(12.175.992)</b>	<b>7.231.710</b>	<b>(4.944.283)</b>

## Senzitivitatea riscului valutar

Sensibilitatea la o rezonabilă posibilă schimbare a cursului de schimb valutar al EUR față de RON (de 10%), toate celelalte variabile fiind menținute constante, a profitului Grupului înainte de impozitare (datorat modificărilor valorii activelor și datoriilor monetare) este considerată de Grup ca având în semnificativ, dar gestionat prin valoarea soldului stocurilor la 31 Decembrie 2023 (Nota 13). Expunerea Grupului la modificările valutare ale oricărui altor valute nu este semnificativă.

BAKER TILLY KLITOU &amp; PARTNERS

24. APR. 2024

For identification purposes

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

*O. Risc privind protectia datelor cu caracter personal*

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

*P. Riscul de credit*

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

*Q. Creante comerciale*

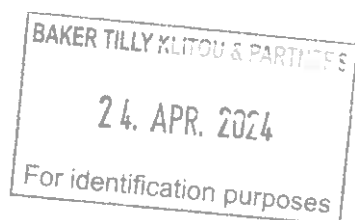
Riscul de credit al clientilor este gestionat de catre Grup, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Grupul considera ca riscul de credite asupra creantelor este mic. Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizati la fiecare data de raportare. Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creantele comerciale drept scazuta.

*R. Riscul de poprire a conturilor emitentului*

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

*S. Risc asociat cu insolventa si falimentul*

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





**SIMTEL TEAM SA**

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

**T. Riscul de lichiditate**

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

La 31 decembrie 2023 Grupul are finantare pe termen lung.

Toate datoriile Grupului la 31 decembrie 2023 vor fi scadente in mai putin de 1 an, cu exceptia datoriei de leasing, creditelor bancare si a descoperitului de cont.

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

La 31 decembrie 2023	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale	39.583.771	779.019	6.235.777	7.929.157	54.527.724
Numerar si echivalente de numerar	15.891.059	-	-	-	15.891.059
Alte creante curente	745.650.00	556.932.45	2.481.598.90	1.042.911	4.827.093
<b>Total active (1)</b>	<b>56.220.480</b>	<b>1.335.951</b>	<b>8.717.376</b>	<b>8.972.068</b>	<b>75.245.875</b>
Datorii	17.565.745	4.022.000	3.477.707	14.926.077	39.991.528
Împrumuturi pe termen scurt	195.826	195.826	391.652	45.087.746	45.871.049
Împrumuturi pe termen lung				9.532.947	9.532.947
Datorii leasing	80.122	74.807	150.380	3.817.235	4.122.544
Alte datorii curente	7.001.450	978.864	10.240.833	395.098	18.616.245
<b>Total datorii (2)</b>	<b>24.843.142</b>	<b>5.271.497</b>	<b>14.260.571</b>	<b>73.759.103</b>	<b>118.134.314</b>

La 31 decembrie 2022	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale	29.383.286	818.657	555.313	2.551.556	33.308.812
Numerar si echivalente de numerar	11.596.303	-	-	-	11.596.303
Alte creante curente	1.116.267		30.000	2.784.917	3.931.184
<b>Total active (1)</b>	<b>42.095.856</b>	<b>818.657</b>	<b>585.313</b>	<b>5.336.473</b>	<b>48.836.299</b>

BAKER TILLY & COMPANY  
24. APR. 2024  
For identification purposes

## SIMTEL TEAM SA

## Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Datorii	12.103.433	(597.796)	231.085	5.592.434	17.329.156
Împrumuturi pe termen scurt	13.280	13.280	26.561	21.434.290	21.487.411
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	5.130.308	5.130.308
Datorii leasing	112.890	113.790	228.757	4.440.973	4.896.409
Alte datorii curente	31.028.575	8.202	16.404	708.799	31.761.979
<b>Total datorii (2)</b>	<b>43.258.177</b>	<b>(462.524)</b>	<b>502.806</b>	<b>37.306.804</b>	<b>80.605.264</b>

La 31 decembrie 2021	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale	22.840.260	2.412.672	2.251.548	2.348.692	29.853.171
Avansuri acordate pentru achizitia de bunuri	46.892	176.376	2.417.541	55.363	2.696.172
Numerar si echivalente de numerar	291.812	-	-	-	291.812
Alte creante curente	911.186	436.117	215.397	59.202	1.621.902
<b>Total active (1)</b>	<b>24.090.149</b>	<b>3.025.165</b>	<b>4.884.486</b>	<b>2.463.256</b>	<b>34.463.057</b>

Datorii	13.368.040	1.980.619	2.615.731	3.126.267	21.090.657
Împrumuturi pe termen scurt	30.025	30.025	60.050	8.845.696	8.965.795
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	1.292.005	1.292.005
Datorii leasing	52.496	52.901	107.028	1.833.099	2.045.523
Alte datorii curente	2.112.527			3.900.832	6.013.359
<b>Total datorii (2)</b>	<b>15.563.088</b>	<b>2.063.545</b>	<b>2.782.808</b>	<b>18.997.899</b>	<b>39.407.339</b>

## 26 INSTRUMENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<u>Active financiare recunoscute la cost amortizat</u>			
Imobilizari financiare	7,164,074	1,971,426	1,896,576
Creanțe comerciale	54,527,724	33,308,813	34,471,492
Alte creanțe	4,865,789	3,931,184	1,621,902
<b>Total Active financiare</b>	<b>66,557,587</b>	<b>39,211,422</b>	<b>37,989,970</b>

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

### Pasive Financiare recunoscute la cost amortizat

Descoperiri de cont	42,925,783	21,328,047	8,605,498
Imprumuturi	11,882,858	5,286,761	1,652,302
Leasing financiar	2,800,997	2,864,187	1,577,441
Datorii comerciale	39,991,528	17,329,156	21,090,656
Venituri in avans	393,685	492,106	-
Alte datorii	<u>19,211,601</u>	<u>31,764,889</u>	<u>6,013,360</u>
	117,206,452	79,065,147	38,939,257

### Pasive Financiare recunoscute la valoare justa

Leasing	<u>1,659,740</u>	<u>2,387,570</u>	<u>681,708</u>
<b>Total Pasive financiare</b>	<b>118,527,999</b>	<b>81,452,717</b>	<b>39,620,964</b>

## 27 EVENIMENTE ULTERIOARE

### 1. Obținere finantare nerambursabila

In data de 22.03.2024 Societatea mama a obtinut o finantare nerambursabila prin programul PNRR in valoare de 12 milioane euro fara TVA pentru dezvoltarea proiectului fotovoltaic propriu Giurgiu.

Centrala electrica fotovoltaica de la Giurgiu va avea o capacitate instalata planificata de 52 MWp DC (putere maxima la nivelul panourilor). Terenul pe care va fi construita centrala este detinut de Companie, proiectul avand obtinute deja toate autorizatiile necesare pentru a demara implementarea – documentatia tehnica, Avizul Tehnic de Racordare, autorizatia de construire. Compania estimeaza ca proiectul va fi finalizat in T4 2024 – T1 2025.

### 2. Listare bursa principala – convocarea AGEA pentru data de 25.04.2024

Societatea mama a supus aprobarii admiterea la tranzactionare a actiunilor Societatii pe piata reglementata administrata de Bursa de Valori Bucuresti S.A., categoria Standard („Listarea pe Piata Reglementata”) si imputernicirii Consiliului de Administratie, cu posibilitate de subdelegare, ca, in numele si pe seama Societatii, sa semneze orice documente si sa intreprinda toate si oricare actiuni si formalitati prevazute de lege in fata Autoritatii de Supraveghere Financiara, Bursei de Valori Bucuresti, Depozitarului Central, Registrului Comertului si/sau oricarei alte institutii, in vederea admiterii la tranzactionare si aducerii la indeplinire a Listarii pe Piata Reglementata.”

## SIMTEL TEAM SA

Note la Situațiile Financiare Consolidate

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

### 3. Obținerea licenței de tranzacționare energie pentru GES Furnizare SRL

În data de 10.01.2024 GES Furnizare SRL („GES”), entitate în care Simtel Team detine 62% din capitalul social, a primit din partea Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei licența de furnizare a energiei.

GES Furnizare SRL a încheiat primele trei contracte pentru furnizarea de energie către clienți din domenii diverse, precum producția de mase plastice, retail și operare de spații logistice. Contractele sunt încheiate pe o perioadă standard de 12 luni, în acest interval GES furnizând clienților săi energie în cuantum de aproximativ 30 GWh.

### 4. Achiziționarea unei noi companii de proiect

În data de 01.03.2024 Societatea mamă a achiziționat în integralitate a OASIS GREEN ENERGY 3 S.R.L., o companie care dezvoltă un proiect fotovoltaic cu o capacitate instalată de 5,35 MWp DC (putere maximă la nivelul panourilor). Noul parc fotovoltaic urmează să fie exploatat integral de către Companie.

Prin intermediul tranzacției, Compania va achiziționa un proiect „ready to build”, cu o capacitate instalată planificată de 5,35 MWp DC, pe un teren în suprafața de 69.800 mp situat în Salonta, județul Bihor. Proiectul are toate autorizațiile obținute și este pregătit pentru demararea imediată a implementării. Lucrările de racordare la rețeaua energetică națională sunt deja finalizate.

Proiectul va fi implementat imediat, iar Compania estimează că lucrările vor fi finalizate în aproximativ 6 luni. În urma finalizării proiectului, parcul va genera anual aproximativ 6,5 GWh și va reduce cantitatea anuală de CO<sub>2</sub> cu cca. 3.965 tone.

## 28 ONORARII AUDIT

În anul 2023, auditorul societății a fost Baker Tilly Klitou and Partners SRL, conform contractului de prestări servicii din 6 Decembrie 2023.

Aprobat:  
24 aprilie 2024

Mihai Tudor  
Director General

Mirela Gogorita  
Director Economic

