# RAPORT

# SEMESTRUL 1

# 2023

**Emitent**

**SELFPAY SA**

**Data: 28.09.2023**

## Scrisoare catre investitori

Dragi investitori,

Revenim catre dumneavoastra cu informatii relevante cu privire la evolutia SELFPAY SA, in acord cu parteneriatul de incredere initiat in primul semestru al anului 2021.

Prima jumatate a anului 2023 aduce rezultate pozitive, peste rezultatele prognozate in planul de afaceri al companiei si in linie cu evolutia din ultimii ani. Aceasta perioada a fost caracterizata, in principal, de eforturile companiei de crestere si eficientizare a retelei nationale de Statii de Plata si de implementarea de noi serviicii cu valoarea adaugata pentru clientii nostri. In acelasi timp, ne-am concentrat eforturile catre proiectul de dezvoltare a Mobile Wallet-ului „SelfPay Now" precum si asupra initiativei de extindere internationala. Pentru finantarea acestor proiecte compania a emis obligatiuni in valoare de 3 milioane EUR in al doilea trimestru al anului 2021, precum si un credit de investitii in valoare de 1,2 milioane EUR. In 2022, compania a contractat credite de investitii suplimentare pentru finantarea dezvoltarii retelei nationale de Statii de Plata in 2022 si primul semestru al anului 2023 in valoare de 4 milioane EUR.

Numarul de tranzactii procesate a crescut cu 25% in primul semestru al anului 2023 comparativ cu perioada similara a anului trecut, iar indicatorul Marja Bruta reflecta efectele financiare ale extinderii retelei de Statii de Plata si ale noilor servicii, avand o crestere cu 60% fata de primul semestru al anului 2022.

In vederea realizarii proiectul de extindere internationala, compania colaboreaza inca din trimestrul al II-lea al anului 2021 experti in business development international. In paralel, au fost demarate si procedurile legale si de analiza de piata pentru a pregati lansarea activitatii si in aceste tari si nu numai. In luna iunie 2022 au fost lansate operatiunile in Irlanda si in ultimul trimestru din 2022 si in Franta, iar pentru 2023 sunt pregatite lansarile operatiunilor in Spania si Italia, precum si potentiale colaborari pe alte piete din Europa si America.

Mobile Wallet-ul „SelfPay Now" dezvoltat de companie este pus la dispozitia publicului larg inca din luna Februarie 2022, iar rezultatele obtinute pana in prezent sunt foarte promitatoare.

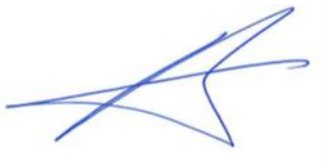
In ceea ce priveste reteaua nationala de Statii de Plata, eforturile sunt concentrate si in 2023 pe extinderea retelei administrate de angajatii proprii, in principal in magazine de proximitate. In ceea ce priveste serviciile disponibile la Statiile de Plata, eforturile sunt alocate catre noi parteneriate pentru incasarea taxelor si impozitelor, care vor duce la eliminarea cozilor de la ghiseele autoritatilor publice si, in acelasi timp, vor aduce un numar semnificativ de tranzactii suplimentare in reteaua de Statii de Plata, un exemplu

de succes fiind proiectul de succes lansat in luna Decembrie cu una dintre primariile de sector din Bucuresti.

Rezultatele de pana acum, precum si evolutia proiectelor in desfasurare ne dau certitudinea ca partea a doua a anului 2023 ne va arata o crestere a business-ului reflectata si in rezultatele financiare.

Adrian-Daniel Badea

CEO, SELFPAY SA



**Raportul semestrial conform reglementarilor A.S.F. nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata**

**Data raportului:** 28.09.2023

**Denumirea emitentului:** SELFPAY S.A.

**Sediul social:** B-dul. Dacia, nr. 153-155, Sectorul 2, Bucuresti

**Codul unic de inregistrare la oficiul registrului comertului:** RO 26067497

**Numar de ordine in registrul comertului:** J40/9919/2009

**Capital social subscris si varsat:** 1.000.000,10 RON

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti**

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciale:**

**Emitent obligatiuni in valoare de 3.000.000 EUR prin intermediul Sistemului multilateral de tranzactionare: SMT BVB**

## CUPRINS

1. Persoane responsabile ..... 6
2. Nume emitent ..... 6
3. Domeniu de activitate / CAEN ..... 6
4. Cod Unic de Inregistrare ..... 8
5. Numar de inregistrare la Registrul Comertului ..... 8
6. Adresa ..... 8
7. Telefon, e-mail, website ..... 8
8. Numele persoanelor de legatura cu BVB ..... 8
9. Simbol de tranzactionare ..... 8
10. Cod ISIN ..... 8
11. Scurt istoric al Emitentului ..... 8
12. Descrierea activitatii ..... 11
13. Informatii cu privire la actiuni, structura actionariatului si structura Emitentului ..... 18
14. Administrarea si Conducerea societatii ..... 19
15. Detalii cu privire la angajati ..... 23
16. Informatii generale despre piata, cota de piata si principalii concurenti ..... 25
17. Detalierea structurii cifrei de afaceri si a marjei brute pe segmente de activitate sau linii de business ..... 27
18. Clienti si furnizori ..... 30
19. Principalii indicatori operationali ..... 31
20. Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului ..... 34
21. O declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB ..... 39
22. O declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB ..... 39
23. Factori de risc ..... 40
24. Societati afiliate si procentul de actiuni detinute ..... 45

ANEXE: ..... 48

## 1. Persoane responsabile

Informatiile cuprinse in prezentul raport, referitoare la Emitent si la activitatea desfasurata, au fost furnizate de catre SELFPAY SA ("Emitentul" sau "Societatea"), societate pe actiuni, cu sediul social in Bucuresti, Bulevardul Dacia Nr. 153-155, Etaj 5-7, Sectorul 2, avand Cod Unic de Inregistrare RO 26067497, numar de ordine la Registrul Comertului J40/9919/2009, reprezentata in mod legal de E-Pay Consulting SRL prin Adrian-Daniel Badea, in calitate de Administrator si Director General.

Dupa verificarea continutului prezentului raport, reprezentantii legali ai SELFPAY SA confirma ca informatiile prezentate sunt adevarate, corecte si reflecta realitatea, fara omisiuni sau false declaratii ce pot afecta semnificatia acestuia si evaluarea instrumentelor financiare admise la tranzactionare, si prezinta o descriere riguroasa a factorilor de risc legati de participarea la tranzactionare a instrumentelor oferite.

## 2. Nume emitent

Denumire: SELFPAY SA

Forma juridica: Societate pe actiuni

## 3. Domeniu de activitate / CAEN

Domeniul principal de activitate al Societatii este: Activitati de servicii in tehnologia informatiei - CAEN 620;

Activitatea principala a Societatii este: Activitati de realizare a software-ului la comanda (software orientat client) - CAEN 6201.

Societatea poate desfasura urmatoarele activitati secundare:

4619 - Intermedieri in comertul cu produse diverse

4651 – Comert cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice si software-ului

4652 – Comert cu ridicata de componente si echipamente electronice si de telecomunicatii

4741 – Comert cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate

4742 – Comert cu amanuntul al echipamentelor pentru telecomunicatii in magazine specializate

4762 – Comert cu amanuntul al ziarelor si articolelor de papetarie, in magazine specializate

4791 – Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin internet

4799 - Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor

5210 - Depozitari

5224 – Manipulari

6190 – Alte activitati de telecomunicatii

6202 – Activitati de consultanta in tehnologia informatiei

6203 – Activitati de management (gestiune si exploatare) a mijloacelor de calcul

6209 – Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei

6311 – Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web si activitati conexe

6399 – Alte activitati de servicii informationale

6499 – Alte intermedieri financiare n.c.a (remitere de bani)

6621 – Activitati de evaluare a riscului de asigurare si a pagubelor

6622 – Activitati ale agentilor si broker-ilor de asigurari

6820 – Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

7022 – Activitati de consultanta pentru afaceri si management

7311 – Activitati ale agentiilor de publicitate

7312 – Servicii de reprezentare media

7320 – Activitati de studiere a pietei si de sondare a opiniei publice

7733 – Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente de birou (inclusiv calculatoare, (exclusiv inchiriere)

7739 – Activitati de inchiriere si leasing cu alte masini, echipamente si bunuri tangibile n.c.a. (exclusiv inchiriere)

8291 – Activitati ale agentiilor de colectare si a birourilor (oficiilor) de raportare a creditului

8299 – Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a

9511 – Repararea calculatoarelor si a echipamentelor periferice

9512 – Repararea echipamentelor de comunicatii

**4. Cod Unic de Inregistrare**

Cod Unic de Inregistrare: RO 2606749

**5. Numar de inregistrare la Registrul Comertului**

Numar de inregistrare la Registrul Comertului: J40/9919/2009

**6. Adresa**

Tara in care este inregistrat Emitentului: Romania

Sediul social al Emitentului: Bulevardul Dacia Nr. 153-155, Etaj 5-7 Sectorul 2, Bucuresti

**7. Telefon, e-mail, website**

Telefon: 021.529.71.01

E-mail: contact@selfpay.ro

Website: www.selfpay.ro

**8. Numele persoanelor de legatura cu BVB**

Numele persoanelor de legatura cu BVB: Octavian Avram, Director Financiar

**9. Simbol de tranzactionare**

Simbol de tranzactionare: PAY26E

**10. Cod ISIN**

Cod ISIN RO70A2Q834X6

**11. Scurt istoric al Emitentului**

SELFPAY S.A., persoana juridica romana, societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in domeniul intermedierii platilor de servicii prin intermediul unei retele nationale de Statii de Plata de tip self-service (utilizatorii folosesc Statia de Plata pe cont propriu). Societatea s-a infiintat ca ZEBRAPAY SRL si s-a transformat in ZEBRAPAY SA in data de 20.05.2021, iar incepand cu 24.07.2023 a devenit SELFPAY SA, aliniindu-si astfel denumirea juridica la brand-ul sub care opereaza.

Societatea si-a lansat operatiunile pe piata locala in 2009 sub brand-ul ZebraPay, devenind liderul local al pietei de terminale de plata de tip self-service la scurt timp de la momentul lansarii. De-a lungul timpului, Societatea si-a dezvoltat portofoliul de servicii de plati, si-a extins reteaua de Statii de Plata, iar pentru o diferentiere mai clara fata de

competitie, a trecut printr-un amplu proces de rebranding in 2018. Astfel, brandul ZebraPay a devenit SelfPay, iar terminalele de plata s-au transformat si au devenit „Statii de Plata SelfPay" care aduna intr-un singur loc platile de facturi si achizitionarea de servicii diverse.

Pe parcursul celor aproape 14 ani de activitate, SelfPay a dezvoltat piata de self-service si a contribuit la transformarea in mod pozitiv a unor domenii cheie precum retailul, sectorul bancar, utilitatile publice si a modului de plata a taxelor. Astfel, printr-un sistem de plata accesibil, sigur si usor de folosit, SelfPay ofera retailerilor posibilitatea de a atrage noi clienti in magazine si de a fideliza clientii actuali, a creat solutii integrate self-service pentru banci si institutii financiare nebancare si a schimbat modul in care cetatenii isi pot plati utilitatile si taxele.

Principalele etape parcurse de Societate de la infiintare pana in prezent:

**2010 – Lansarea**

- Sunt implementate primele 50 de Statii de Plata
- Este lansata prima versiune a software-ului ce sta la baza Statiilor de Plata. Acest software este dezvoltat intern de catre Societate
- Sunt implementate serviciile de reincarcare electronica directa (premiera pe piata din Romania): Cosmote, Orange, Vodafone

**2014 - Lider de piata. Adoptarea solutiei de catre tot mai multi clienti**

- Reteaua de Statii de Plata depaseste pragul de 1.000 de terminale
- Sunt atrasi noi parteneri prin intermediul sistemului de franciza
- O buna parte din furnizorii mari de utilitati sunt integrati in platforma

**2017 - Crestere**

- Reteaua se dezvolta in continuare si se depaseste pragul de 2.900 de Statii de Plata
- In platforma sunt disponibile peste 100 de servicii
- Majoritatea furnizorilor de utilitati regionali integrati in platforma, gratie parteneriatului strategic cu o banca inovatoare.

**2018 - Rebranding**

- ZebraPay devine SelfPay, iar terminalele ZebraPay se transforma in "Statii de Plata SelfPay" - sunt lansate demersurile de inregistrare a marcilor "SelfPay" si "Statia de Plata SelfPay"
- Este lansata aplicatia mobila SelfPay – aplicatie de localizare a utilizatorilor Statiilor de Plata SelfPay

- Se incheie un parteneriat strategic cu CEC Bank privind automatizarea casieriilor. Astfel 349 de Statii de Plata SelfPay au fost amplasate in unitatile CEC Bank, selectate in cadrul parteneriatului.

**2020 - Crestere**

- Reteaua depaseste pragul de 5.700 Statii de Plata SelfPay
- In platforma sunt disponibile peste 200 de servicii
- Numarul de tranzactii procesate lunar depaseste pragul de 2.000.000 de tranzactii
- Sunt adaugate in platforma noi servicii de interes national, precum plata tarifelor pentru eliberarea pasapoartelor, a permiselor de calatorie sau biletele Loteriei Romane
- Compania devine membru al Asociatiei Romane de Fintech, organism care reprezinta interesele antreprenorilor romani care dezvolta produse tehnice in industria serviciilor financiare

**2021 - Accelerare**

- Compania atrage o finantare 3.000.000 EUR in vederea accelerarii proiectelor nationale si internationale
- Sunt demarcate proiectele de extindere internationala in 2 tari din vestul Europei
- Este dezvoltat proiectul in vederea lansarii Aplicatiei Mobile SelfPay „SelfPay Now"

**2022 - Expansiune internationala & lansare SelfPay Now**

- Dezvoltarea unor retele locale de Statii de Plata in Irlanda si Franta.
- Lansarea aplicatiei mobile „SelfPay Now" in Romania, cu functionalitatea Cash Deposit, unica in Europa, prin care utilizatorii pot alimenta cu numerar cardurile bancare in timp real, fara a mai fi necesar sa se deplaseze pana la banca.
- Efectuarea primilor pasi in vederea extinderii internationale a aplicatiei mobile „SelfPay Now".

**2023 - Expansiune internationala & SelfPay Now**

- Depasirea pragului de 10.000 de Statii de Plata prezente in Romania.
- Dezvoltarea unor retele locale de Statii de Plata in Spania, precum si alte tari din regiune.
- Parteneriatului strategic cu Payzone Ireland pentru furnizarea serviciilor Payzone prin Statiile de Plata SelfPay din Irlanda.
- Depasirea pragului de 200.000 de utilizatori inrolati in aplicatia „SelfPay Now".

## 12. Descrierea activitatii

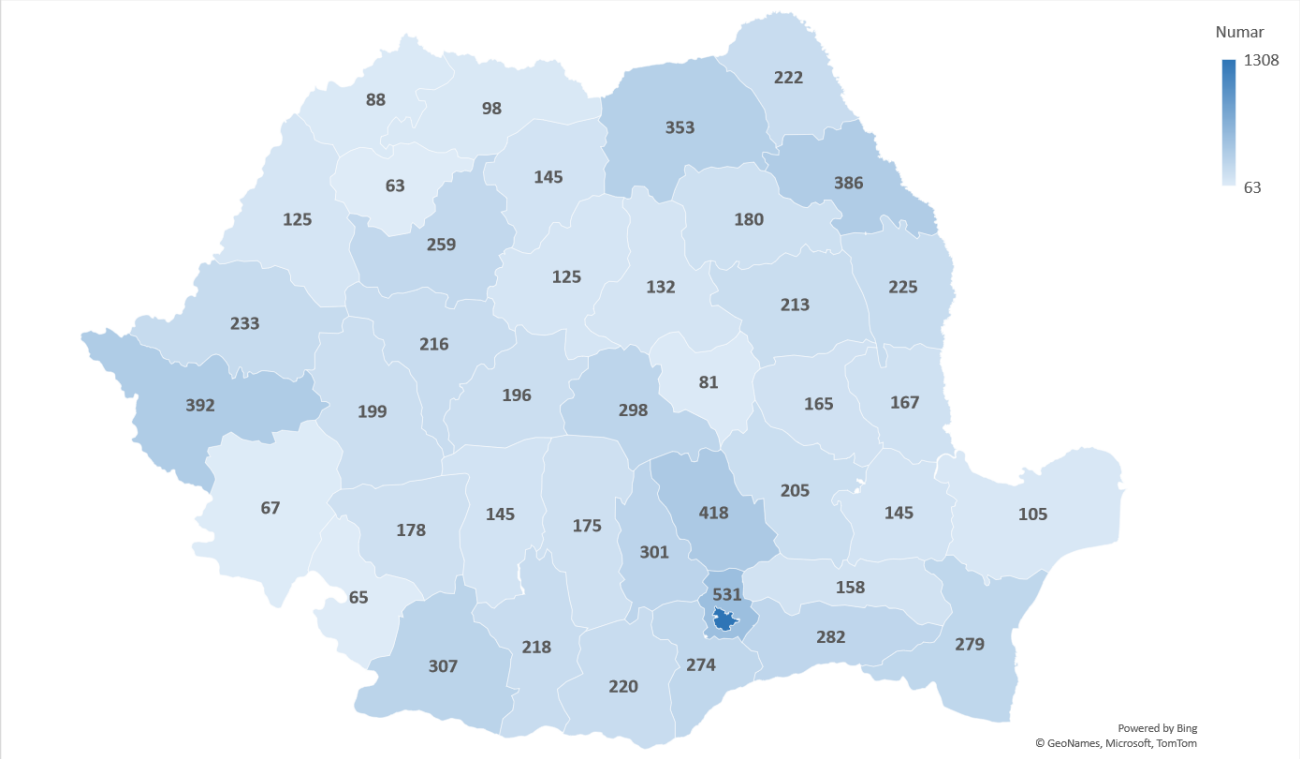
SelfPay isi desfasoara activitatea in industria de self-service prin intermediul unei retele de Statii de Plata ce ofera clientilor posibilitatea de a plati o gama variata de produse si servicii (inclusiv cele mai uzuale precum utilitati, televiziune, internet, telefonie, taxe si impozite), atat prin numerar cat si prin metode de plata electronice.

In prezent, SelfPay dispune de cea mai mare retea de terminale de tip self-service din Romania, avand peste 10.300 de Statii de Plata (Septembrie 2023), amplasate in peste 2.000 de localitati de pe intreg teritoriul tarii. Prin aceasta retea de statii de plata, Compania pune la dispozitia clientilor sai mai mult de 260 de servicii, precum: plata facturilor, plata rovinietei, plata ratelor la credite, plata intretinerii, plata tarifului pentru eliberarea pasaportului, a permisului de conducere sau a certificatului de inmatriculare, reincarcarea electronica a cartelelor de telefon mobil, plata taxelor si impozitelor, plata serviciilor sau a produselor cumparate online, moneda electronica (paysafe card), jocuri, donatii, bilete la spectacole, bilete Loto, si multe altele.

Statiile de Plata SelfPay sunt amplasate in mod strategic in zone usor accesibile si vizibile, cu trafic mare de pietoni. Majoritatea acestora pot fi gasite in prinicipal in urmatoarele locatii:

- Marile retele de retail (Mega Image, Profi, Kaufland, Carrefour, Penny Market)
- Centre comerciale
- Piete
- Benzinarii
- Magazine de proximitate
- Sediile Directiilor de Taxe si Impozite (acolo unde exista deja un contract de colectare)

## Harta retelei de Statii de Plata SelfPay (la 30.06.2023)




Din cele aproape 10.000 de Statii de Plata din tara (Iunie 2023), 1.840 (aproximativ 18%) dintre statii sunt amplasate in Bucuresti si judetul Ilfov, restul fiind impartite pe intreg teritoriul tarii, acoperind fiecare judet in parte, si un numar total de peste 2.000 de localitati.

**Cum functiontioneaza solutia SelfPay pentru beneficiari (furnizorii de utilitati si/sau servicii):**

- Dupa activarea serviciului, beneficiarul dispune de peste 10.300 de ghisee digitale (Statiile de Plata SelfPay, deja instalate in magazine, centre comerciale, piete din intreaga tara).
- Atat beneficiarul, cat si SelfPay, comunica clientilor beneficiarului existenta acestei noi metode de plata, prin canalele proprii de comunicare sau prin diferite campanii de informare in mediul online.
- Fiecare plata efectuata de clientii beneficiarului se inregistreaza in sistemele acestuia in timp real sau intr-o anumita perioada de timp, agreata de comun acord cu beneficiarul, conform contractului, pe baza unor fisiere de tranzactii transmise de SelfPay.
- Sumele colectate prin intermediul Statiilor de Plata SelfPay sunt transferate in contul beneficiarului in termenele agreate.

**Cum functiontioneaza solutia SelfPay pentru clienti:**

1. Clientul cauta cea mai apropiata Statie de Plata SelfPay din localitatea sa.
2. La Statia de Plata SelfPay – selecteaza in ecranul principal butonul aferent categoriei de plati de servicii pe care doreste sa le plateasca / cumpere
3. In ecranul urmator selecteaza serviciul pe care doreste sa-l achite
4. Introduce datele de identificare
5. Efectueaza plata
6. Ridica chitanta eliberata de Statia de Plata SelfPay

**Reteaua de dealeri SelfPay**

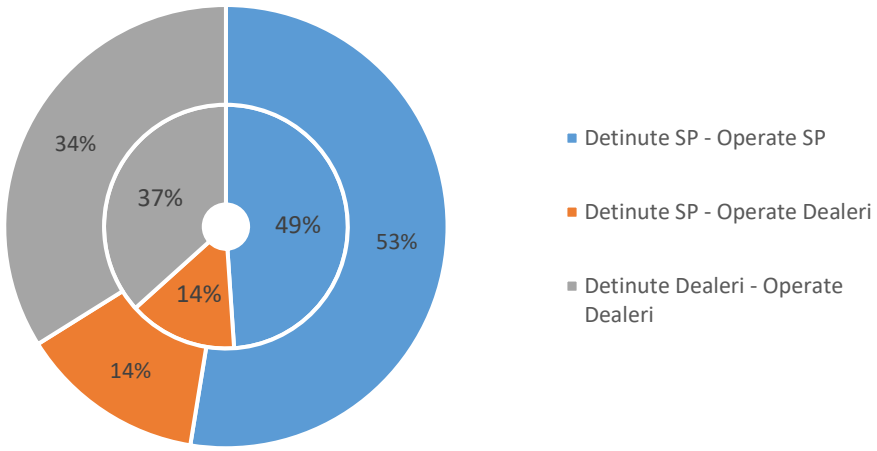
SelfPay se pozitioneaza in principal drept o companie de fintech (financial technology), dezvoltand in regim propriu software-ul care sta la baza sistemului de procesare a platilor, instalat pe Statiile de Plata. Prin urmare, strategia Companiei s-a concentrat pe dezvoltarea tehnologiei si a portofoliului de servicii oferite clientilor, motiv pentru care a decis sa implementeze un model de business asemenator unei francize.

Primul pas al unui dealer pentru implementarea unui parteneriat cu SelfPay este identificarea locatiei/locatiilor, care trebuie sa indeplineasca anumite criterii de accesibilitate, vizibilitate si trafic pietonal. De asemenea, Compania le ofera dealerilor posibilitatea de a instala Statiile de Plata in propriile spatii inchiriate (de exemplu, prin contractele negociate de catre SelfPay cu lanturile de retail, sunt acoperite majoritatea retelelor de retail modern). O parte din aceste spatii sunt utilizate de catre Companie pentru propriile Statii de Plata, iar restul sunt subinchiriate dealerilor.

Al doilea pas presupune achizitionarea sau inchirierea Statiilor de Plata, acestea fiind puse la dispozitie de catre Companie tuturor dealerilor. Pentru cei interesati de achizitionarea Statiilor de Plata, SelfPay ofera acest serviciu prin intermediul unui parteneriat cu un producator de astfel de terminale, beneficiind in acest fel de discount-uri de volum. De asemenea, dealerii au posibilitatea de a utiliza propriile terminale, cat timp acestea corespund standardelor SelfPay.
Al treilea si ultimul pas este semnarea contractului, urmand ca fiecare dealer sa primeasca un pachet de semnalizare a locatiilor in care sunt amplasate Statiile de Plata SelfPay cu elemente usor vizibile. Pachetul standard de semnalizare contine un autocolant pentru usa Statiei de Plata si o caseta luminoasa care se amplaseaza deasupra acesteia. De asemenea, in functie de tipul locatiei si/sau de campaniile derulate de Companie se pot adauga si elemente de semnalizare cu caracter temporar.

Structura retelei de Statii de Plata SelfPay – proprietate & operare

(30.06.2023 exterior vs. 31.12.2022 interior)




Conform celei mai recente situatii privind structura retelei de Statii de Plata, la finalul primului semestru al anului 2023, aproximativ 53% din Statiile de Plata erau detinute si operate de catre SelfPay in mod direct, in timp ce 14% erau detinute de catre SelfPay si inchiriate catre dealeri, care se ocupa de operarea acestora. Restul de 34% din statii erau detinute si operate in totalitate de catre dealeri. Cresterea ponderii Statiilor de Plata detinute de SelfPay pana peste pragul de 65%, se datoreaza eforturilor comerciale si a investitiilor sustinute, atat prin finantarile atrase, cat si din surse proprii.

## Aplicatia mobila SelfPay Now

In februarie 2022, SelfPay se evidentiaza pe piata de fintech prin lansarea, in premiera in Europa, a unui serviciu ce le permite utilizatorilor sa depuna numerar in timp real pe orice card bancar, utilizand aplicatia mobila SelfPay Now si reteaua de Statii de Plata a companiei. Astfel, SelfPay, detinatorul celei mai mari retele de Statii de Plata de tip self-service din România (peste 10.300 in toata tara in Septembrie 2023), democratizeaza acest serviciu prin aplicatia SelfPay Now, cu functionalitatea Cash Deposit, unica in Europa, prin care utilizatorii pot alimenta cu numerar cardurile bancare in timp real, fara a mai fi necesar sa se deplaseze pana la banca. Prin urmare, utilizatorii SelfPay Now au posibilitatea de a alimenta cu numerar cardurile bancare emise de orice banca din România, de la oricare dintre cele peste 10.300 de Statii de Plata SelfPay. Aplicatia SelfPay Now ofera si functia de transfer P2P in timp real de pe cardul unui utilizator al aplicatiei SelfPay Now pe cardul altui utilizator.

Pentru a accesa functionalitatea Cash Deposit, utilizatorii aplicatiei SelfPay Now trebuie sa isi inregistreze cardul in aplicatie, aceasta putand fi ulterior folosita la orice Statie de Plata SelfPay. Accesand din meniul Statiilor de Plata butonul SelfPay Now, aplicatia de pe telefon se va sincroniza cu Statia de Plata, iar dupa efectuarea platii cu numerar, suma va fi transferata pe card in timp real.

Aplicatia SelfPay Now ofera si functia de transfer P2P in timp real de pe cardul unui utilizator al aplicatiei SelfPay Now pe cardul altui utilizator. De asemenea, este disponibila si functia de transfer in timp real intre cardurile proprii ale utilizatorilor, atunci când acestea sunt inrolate in aplicatie.

Prin aplicatia SelfPay Now se continua astfel procesul de digitalizare a numerarului si cresterea accesului populatiei la serviciile financiare.

**Clienti B2B**

Pe langa planurile de dezvoltare a retelei de Statii de Plata SelfPay si extinderea portofoliului de servicii, o alta directie de business adoptata de Companie in ultimii ani s-a indreptat catre dezvoltarea de solutii de automatizare „on-premise" pentru companii. Pentru a elimina functii traditional intreprinse de angajati si a le automatiza, SelfPay ajuta partenerii sai sa se concentreze pe activitati cu un aport de valoare mai mare. Doua dintre cele mai notabile proiecte de acest fel au fost derulate in parteneriat cu CEC Bank si Tiriac Auto:

a. **Automatizarea partiala a casieriilor din agentiile CEC Bank, prin Statii de Plata SelfPay**

In 2018, SelfPay a incheiat un parteneriat cu CEC Bank, prin care a automatizat casieriile din cele mai aglomerate 350 dintre unitati. Statiile de Plata au preluat, practic, o parte dintre atributiile casierilor, oferindu-le acestora mai mult timp pentru consilierea clientilor si pentru promovarea produselor bancii. Aceste Statii de Plata amplasate in sucursalele CEC Bank ofera aceleasi servicii oferite de SelfPay, la care s-a adaugat un nou serviciu prin care clientii Bancii pot efectua operatiuni de depunere in numerar in conturile curente si conturile de card. Acest parteneriat s-a dovedit a fi unul de succes, porofoliul de servicii oferite clientilor extinzandu-se constant.

Acest parteneriat reprezinta un pas important in strategia de dezvoltare a SelfPay pe termen lung, si deschide drumul catre o piata adiacenta a solutiilor integrate SelfService pentru bancile si institutiile financiare din Romania.

Pe langa CEC Bank solutii similare au fost implementate si pentru alte institutii financiare, precum Patria Credit, TBI Money si Vitas IFN.

Aceasta tendinta de automatizare s-a observat in ultimii ani la nivelul pietei bancare din Romania, mai multe banci optand pentru instalarea unor terminale proprii de plata

care permit clientilor sa efectueze singuri diverse tranzactii pe care inainte le faceau la casierie.

**b. Automatizarea casieriilor din showroom-urile Tiriac Auto si Autoklass**

In 2020, SelfPay a implementat cu succes o solutie „on-premise" de automatizare a casieriilor din showroom-urile Tiriac Auto din Bucuresti si din tara. Prin intermediul acestor terminale de plata, clientii pot achita in mod rapid si usor, cu numerar sau card, pentru orice accesorii, lucrari de service sau vanzari auto. In ceea ce priveste componenta de hardware, terminalele sunt asemanatoare avand insa functionalitati suplimentare precum eliberarea de numerar precum si integrarea unei imprimante fiscale. Solutia software este una personalizata, fiind dezvoltata conform cerintelor clientului. Meniul pe care il vad clientii atunci cand vor sa faca o plata este similar cu cel din cadrul Statiilor de Plata SelfPay, fiind intuitiv si usor de folosit, si cuprinde toate serviciile oferite de reprezentanta, fiind posibile aceleasi operatiuni care se efectuau inainte la casieriile clasice.

Software-ul instalat pe aceste terminale se conecteaza direct la baza de date a Tiriac Auto, inregistrand in timp real platile in sistemele de contabilitate.

O solutie similara a fost adoptata in anul 2021 si in showroom-urile Autoklass.

**c. Automatizarea casieriilor pentru Primaria Sectorului 4 din Bucuresti**

In Decembrie 2021, pe langa parteneriatele ce pun la dispozitie autoritatilor locale reteaua nationala de Statii de Plata SelfPay, a fost implementata cu succes o solutie de automatizare a casieriilor din sediile Directiei de Taxe si Impozite Locale din Sectorul 4. Prin intermediul acestor terminale de plata, clientii pot achita in mod rapid si usor, cu numerar sau card, taxele si impozitele fara a mai fi necesara crearea de cozi la ghisee. Solutia software este una personalizata, fiind dezvoltata conform cerintelor autoritatii locale. Autoritatea locala a decis inchiderea completa a casieriilor si directionarea contribuabililor catre canalele alternative de plata, online sau fizice, printre care si solutia SelfPay.

Solutii similare au fost adoptate si de alte autoritati locale, contribuind astfel la modernizarea relatiei dintre acestia si contribuabili.

**Impactul COVID-19**

Avand in vedere faptul ca Statiile de Plata sunt de tip self-service, Societatea s-a aflat intr-o pozitie buna in timpul pandemiei COVID-19 deoarece utilizatorii au putut folosi Statiile de Plata in siguranta si fara limitari, acestea nefiind operate de catre o persoana. In plus, majoritatea Statiilor de Plata sunt amplasate in marile retele de retail si in benzinarii, spatii care au fost deschise in permanenta pe intreaga perioada in care au existat limitari in acest sens. Prin urmare, operatiunile Emitentului nu au fost afectate de

restrictiile impuse, fiind chiar o solutie mai degraba preferata de catre consumatori si retaileri in aceasta perioada.

In plus, modelul de business s-a dovedit a fi unul extrem de util in aceasta perioada, generand noi oportunitati pentru Societate, care a introdus in portofoliul sau servicii precum vanzare de bilete ale Loteriei Romane (unitatile Loteriei fiind inchise o buna perioada de timp in urma restrictiilor impuse) si incasarile taxelor de pasaport si inmatriculari, contribuind astfel la degrevarea traficului si reducerea aglomerarilor din unitatile Loteriei si ale institutiilor publice.

**Strategia de marketing**

Inca din 2018, de cand Societate si-a schimbat brand-ul sub care opereaza terminalele de plata, din ZebraPay in SelfPay, iar terminalele au devenit „Statii de Plata SelfPay", eforturile de marketing s-au axat in principal pe diferentierea fata de concurenta. Astfel, prin noua identitate adoptata, Societatea urmareste sa se pozitioneze in piata drept unul din cei mai importanti jucatori din piata de terminale de tip self-service, atat din perspectiva Statiilor de Plata si a serviciilor oferite clientilor sai, cat si din perspectiva unui partener pentru companii din diverse industrii, care cauta sa isi automatizeze fluxurile de incasare a platilor.

SelfPay urmeaza o strategie de marketing care se axeaza in principal pe urmatoarele obiective:

- Cresterea continua a brand awareness-ului si transformarea SelfPay intr-un brand distinct, clar si relevant in tote mediile, nu doar un produs din zona de fintech.
- Lansarea aplicatiei mobile SelfPay Now si integrarea in mod natural a acestia in comunicarea SelfPay.
- Atragerea de noi utilizatori si parteneri.
- Retentie: Cresterea frecventei de utilizare a serviciilor companiei oferite prin intermediul Statiilor de Plata SelfPay, precum si a aplicatiei mobile SelfPay Now.

Pentru implementarea acestei strategii, Societatea aplica urmatoarele practici:
Folosim **contextualizarea** si **personalizarea** intalnite in tacticile de eficientizare a gigantilor din online pentru a crea o comunicare **dinamica** prin multe mesaje cheie si executii personalizate pe nevoile diferite alea grupurilor tinta.

- **Merchandising** - Statiile de Plata SelfPay sunt amplasate in zone usor accesibile, cu un trafic pietonal intens, asigurand o vizibilitate mare, care este accentuata si prin elemente semnalizare precum autocolante cu sigla SelfPay si o caseta luminoasa amplasata deasupra Statiei de Plata.
- **Campanii de fidelizare** – lansarea aplicatiei mobile SelfPay Now

- **Campanii online**, **offline si BTL** - pentru ca mesajul nostru sa atinga cat mai multi oameni intr-un mod cat mai natural si sa fie urmarit integral, am creat continut special pentru fiecare platforma in parte, promovat prin diverse campanii precum:
  - Campanii Google Search - afisarea de reclame in pagina de rezultate a cautarilor Google),
  - Campanii Google Display - afisarea de reclame pe site-uri web si in aplicatiile Google, precum Gmail si YouTube),
  - Facebook si Instagram – afisarea de reclame - imagini statice si video - prin platformele Facebook si Instagram
  - Tik Tok – campanii personalizate
  - Campanii de informare prin intermediul canalului de YouTube – campanii de informare privind serviciile disponibile in platforma, tutoriale de utilizare a Statiilor de Plata si a aplicatiei mobile SelfPay Now, extrageri Loto etc.
  - **Campanii TV, OOH si radio** – pentru a atinge toate segmentele de audienta, prin abordari personalizate.
  - Participarea la **evenimente, targuri si expozitii** de profil.
- **Campanii PR & Social Media** – Societatea are o prezenta constanta pe platformele de social media, unde sunt anuntate noutatile ce tin de serviciile disponibile in cadrul Statiilor de Plata, parteneriate cu diverse companii sau furnizori de servicii si campaniile desfasurate. In plus, Societatea are o prezenta constanta si in principalele ziare si platforme de stiri din Romania.

## 13. Informatii cu privire la actiuni, structura actionariatului si structura Emitentului

**Structura Actionariatului la data prezentei raportari**

| Actionar | Nr. actiuni detinute | Procent detinere (%) | Valoare Actiuni (RON) |
|---|---|---|---|
| RECASNER LIMITED | 10.000.000 | 99,99999 | 1.000.000 |
| Butnaru Lucian Ionut | 1 | 0,00001 | 0,10 |

*Sursa: SELFPAY SA*

Actionarii fondatori ai Emitentului sunt:

1. Recasner Limited, o companie inregistrata in Cipru, detinuta in proportie de 73% de catre Butnaru Management and Consulting SRL, 20% de Mado Center SRL, 5% de Radu Tudor Vasile si 2% de catre E-PAY CONSULTING SRL.

2. Butnaru Lucian Ionut, actionar minoritar al SELFPAY SA, detinand 0,00001% din companie fiind fondatorul si actionarul principal al Recasner Limited (prin Butnaru Management and Consulting SRL).

## 14. Administrarea si Conducerea societatii

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, conducerea executiva a SELFPAY SA este asigurata de societatea E-PAY CONSULTING SRL, cu sediul in Bucuresti, reprezentata de dl. Adrian Badea, in calitate de Administrator.

**Conducerea Societatii**

| **Directorii Executivi** | |
|---|---|
| **Adrian-Daniel Badea** | **Administrator (E-PAY Consulting SRL) & Director General** |
| Octavian Avram | Director Financiar |
| Catalin Udrea | Director Vanzari |

*Sursa: SELFPAY SA*

**Adrian-Daniel Badea, Director General,** a absolvit Universitatea Petrol-Gaze din Ploiesti, fiind licentiat in Administrarea Afacerilor si Management. Si-a inceput activitatea ca manager de vanzari la **Toptoy International** in perioada 2000-2003, apoi a devenit CEO al Ricky Impex in perioada 2003-2009. In 2009 a inceput sa lucreze pentru SELFPAY SA ca Business Development Manager, iar in prezent detine functia de CEO, fiind promovat in 2014.

- Domenii de expertiza
  - Negociere, Vanzari
- Experienta profesionala
  - Ianuarie 2020 – Prezent, Membru al **Entrepreneurs Organization**
  - Mai 2014 – Prezent, Director General la **SelfPay**
  - Octombrie 2009 - Mai 2014, Business Development Manager la **SelfPay**
  - Mai 2003 – Martie 2009, Director general la **Ricky Impex**
  - Februarie 2000 – Mai 2003, Director vanzari la **Toptoy International**
- Educatie si formare:
  - Maastricht School of Management Romania
    - Business, Management, Marketing, and Related Support Services, 2018

- London Business School
  - Managing growth and profitability – John Mullins, 2013
  - Crafting and Executing Strategy – John Bates 2014
- Universitatea Petrol-Gaze din Ploiesti
  - Administrarea Afacerilor si Management, 1999-2003

**Catalin Udrea, Director de Vanzari,** a absolvit Universitatea Lucian Blaga din Sibiu, obtinand licenta in Stiinte Economice si Comert. Si-a inceput activitatea la Paypoint Romania ca Business Development Executive in 2006, iar in 2008 a fost promovat ca Director Regional de Vanzari. In prezent este Director National de Vanzari la **SELFPAY SA** functie pe care o detine din 2011.

- Domenii de expertiza
  - Vanzari, Business Development
- Experienta profesionala
  - Mai 2011 - Prezent, Director national de vanzari la **SelfPay**
  - Februarie 2008 – Februarie 2011, Director regional de vanzari la **Paypoint Romania**
  - Noiembrie 2006 – Ianuarie 2008, Business Development Executive la **Paypoint Romania**
- Educatie si formare:
  - Universitatea „Lucian Blaga", Sibiu
    - Facultatea de Stiinte Economice, Comert, 1996-2000

**Octavian Avram, Director Financiar,** a absolvit Academia de Studii Economice din Bucuresti, obtinand licenta in Cibernetica Economica. Ulterior a urmat studiile in cadrul Universitatii Ecologice din Bucuresti, unde a obtinut licenta in Drept, iar din 2010 detine si o diploma de masterat in Cibernetica si Economie Cantitativa, din cadrul Academiei de Studii Economice Bucuresti. Si-a inceput activitatea la GE Capital ca FP&A Analyst pentru o perioada de 2 ani pana in 2010. Apoi a fost Controlling Analyst la BCR timp de 2 ani pana in 2012, dupa care a fost promovat ca Head of Business Lines Controlling Team pozitie pe care a ocupat-o pana in 2014. In perioada 2014-2016 a lucrat la Volksbank Romania ca Head of Reporting and Budgeting, iar din 2016 pana in 2018 a ocupat functia de Head of Finance la Orange Money Romania. Din mai 2018 si pana in prezent a ocupat pozitia de CFO in cadrul SelfPay.

- Domenii de expertiza
  - Strategie, Managementul proiectelor, Finante

- Experienta profesionala
  - Mai 2018 – Prezent, CFO la **SelfPay**
  - Februarie 2016 - Aprilie 2018, Head of Finance la **Orange Money Romania**
  - Mai 2014 – Ianuarie 2016, Head of Reporting and Budgeting la **Volksbank Romania**
  - Ianuarie 2013 – Aprilie 2014, Head of Business Lines Controlling Team la **BCR**
  - Septembrie 2010 - Decembrie 2012, Controlling Analyst la **BCR**
  - Septembrie 2008 – August 2010, FP&A Analyst la **GE Capital**
- Educatie si formare:
  - Academia de Studii Economice din Bucuresti
    - Masterat in Cibernetica si Economie Cantitativa, 2008-2010
    - Licenta in Cibernetica Economica, 2005-2008
  - Universitatea Ecologica Bucuresti
    - Licenta in Drept, 2008-2012

## Consiliul de Administratie

Conform actului constitutiv, societatea este administrata de un consiliu de administratie, format din trei membrii, avand un mandat de 4 ani, incepand cu data de 02.06.2021.

Membrii consiliul de administratie al SELFPAY SA sunt prezentati in tabelul de mai jos:

| Membrii Consiliului de Administratie | |
|---|---|
| Lucian Butnaru | Presedinte |
| Radu Tudor Vasile | Membru |
| E-PAY CONSULTING SRL | Membru |

*Sursa: SELFPAY SA*

**Lucian Butnaru, Fondator, Presedinte CA,** a absolvit Universitatea Politehnica din Bucuresti, obtinand licenta in Automatica si Calculatoare. Ulterior, a obtinut un Master of Education in Management si Administrarea Afacerilor in cadrul London Busines School, si a urmat numeroase cursuri de business in cadrul Columbia Business School, Harvard Business School si Stanford School of Business. Si-a inceput activitatea in calitate de dezvoltator software la CINOR in 1996, iar in 1998 a fondat Akela, o companie de custom software si outsourcing, care a fost vanduta ulterior in 2005 catre TechTeam Global, o companie de IT din SUA. Ulterior vanzarii, a ramas in functia de CEO pana in 2011. **In**

**2009 a fondat SELFPAY, in prezent fiind actionarul principal si Presedintele Consiliului de Administratie**.

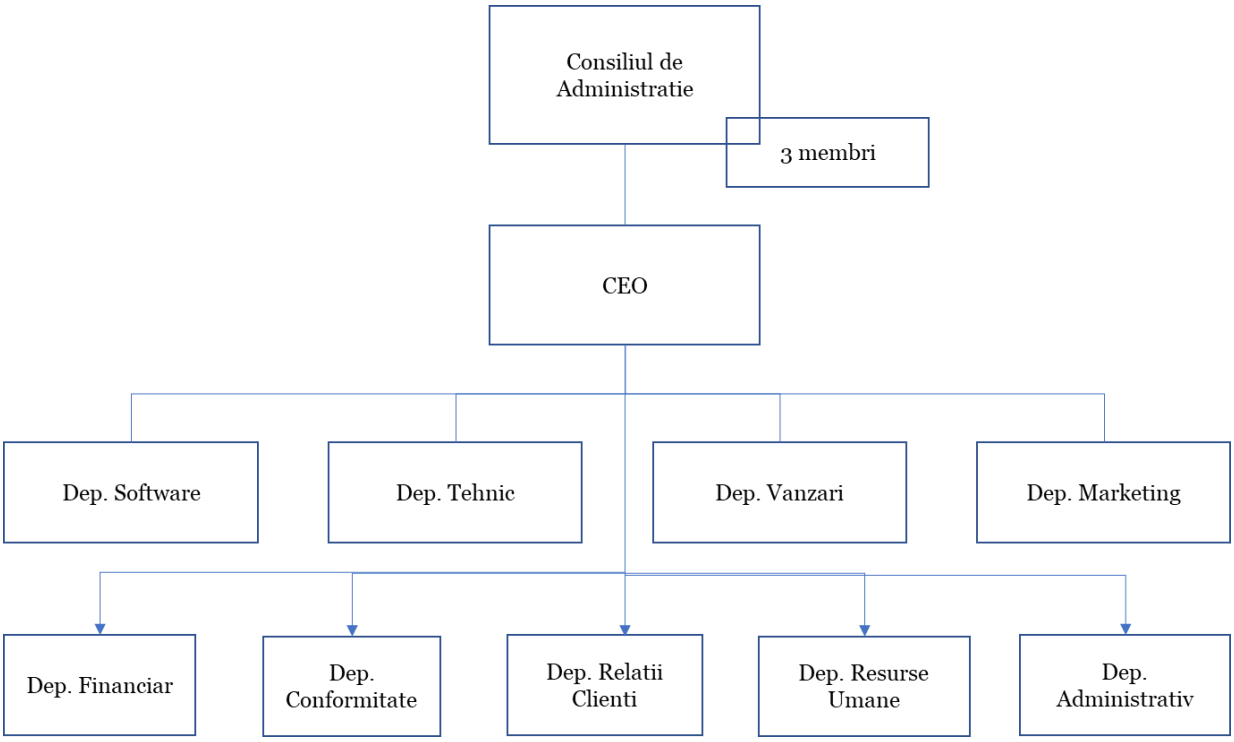
Domenii de expertiza

- IT, Software
- Experienta profesionala
  - August 2011 - Prezent, Chairman la **SELFPAY SA**
  - Aprilie 2013 - Prezent, General Manager in cadrul Cegeka Romania
  - August 2008 – Prezent, Managing Partner in cadrul Butnaru Management and Consulting SRL
  - Octombrie 2005 – Iulie 2011 – CEO TechTeam Akela
  - Mai 1998 – Septembrie 2005 – Fondator & CEO Akela
  - Mai 1997 – Mai 1998 – Project Manager la Crinsoft
  - Octobrie 1996 – Mai 1997 – Software Developer la CINOR
- Educatie si formare:
  - Columbia Business School, 2018 – 2020
  - Stanford School of Business, 2016 – 2017
  - London Business School
    - Master of Education – Business Administration and Management, 2011 - 2015
  - Harvard Business School, 2010 - 2013
  - Universitatea Politehnica, Bucuresti
    - Automatica si Calculatoare, 1996-2001

**Radu Tudor Vasile, Membru CA,** a absolvit facultatea de Finante si Banci din cadrul Academiei de Studii Economice din Bucuresti, obtinand licenta in Economie. Este actionar minoritar al companiei Flexo Graphic SRL din mai 2001, si actionar minoritar cu o participatie de 5% in cadrul RECASNER LTD (actionarul majoritar al Emitentului).

- Experienta profesionala
  - Mai 2001 - Prezent, Actionar minoritar Flexo Graphic SRL
  - 2021 - Prezent, Fondator al Maniu Capital Invest
- Educatie si formare:
  - Scoala Superioara de Aviatie Civila, 2007 – 2009
  - Academia de Studii Economie, Bucuresti
    - Finante si Banci, 1995-1999

## Organigrama Emitentului




*Sursa: SELFPAY SA*

## 15. Detalii cu privire la angajati

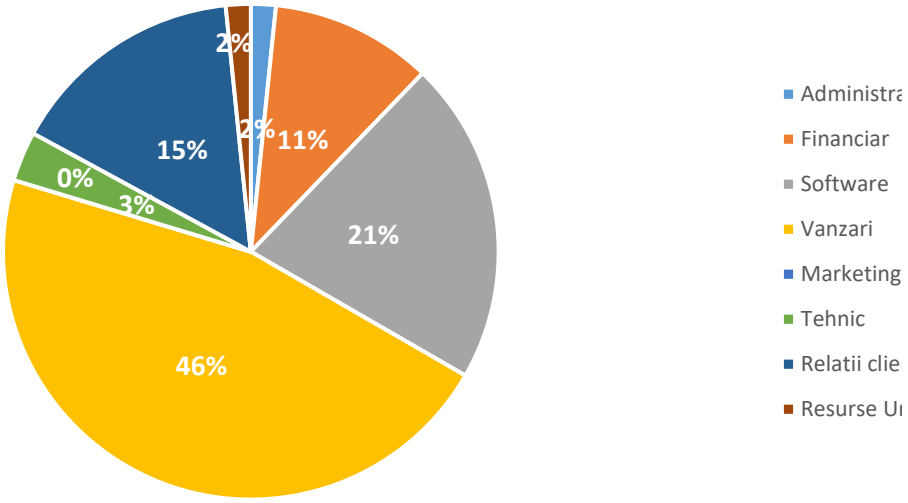
La data de 30.06.2023, numarul de angajati care isi desfasurau activitatea in cadrul SelfPay era de 124, acestia fiind repartizati in mai multe departamente, conform tabelului urmator:

Repartizarea angajatilor pe departamente (evolutie 31.12.2022 – 30.06.2023)

| Departament | Numar angajati Decembrie 2022 | Numar angajati Iunie 2023 |
|---|---|---|
| Administrativ | 1 | 2 |
| Conformitate | 1 | 1 |
| Financiar | 11 | 13 |
| Software | 23 | 26 |
| Vanzari | 47 | 57 |
| Marketing | 0 | 0 |
| Tehnic | 3 | 4 |
| Relatii clienti | 15 | 19 |
| Resurse umane | 2 | 2 |
| **Total SelfPay** | **103** | **124** |

*Sursa: SELFPAY SA*

Repartizarea angajatilor pe departamente (30.06.2023)




*Sursa: SELFPAY SA*

Numarul de angajati a crescut in concordanta cu dezvoltarea afacerii si extinderea retelei de Statii de Plata, cea mai evidenta crestere fiind observata in cadrul departamentelor de vanzari si IT, acestea reprezentand nucleul de activitate a companiei.

Numarul de angajati din departamentul de vanzari a crescut de la 47 angajati in decembrie 2022 la 57 angajati 30.06.2023, datorita strategiei Companiei de a creste numarul de Statii de Plata operate in regim propriu. Angajatii din departamentul de vanzari se ocupa in principal cu identificarea de noi spatii si semnarea de contracte pentru amplasarea Statiilor de Plata, colectarea de numerar, interventii tehnice si alte activitati conexe.

Pentru a sustine dezvoltarea Companiei, si datorita numarului din ce in ce mai mare de servicii introduse de SelfPay, a fost suplimentat si numarul de angajati din departamentul de Software, acestia fiind responsabili de implementarea noilor servicii si actualizarea constanta a platformei, pentru a asigura functionalitatea acesteia in conditii optime.

In acelasi timp, datorita dezvoltarii accelerate a companiei, a aparut nevoia angajari si in cadrul departamentelor resurse umane si relatii clienti, pentru a sustine operatiunile de zi cu zi si pentru a facilita continuarea expansiunii companiei.

## 16. Informatii generale despre piata, cota de piata si principalii concurenti

SelfPay activeaza in sectorul de plati self-service din Romania si este un lider de piata in operarea statiilor de plata de acest tip. In Romania exista peste 7.4 milioane de gospodarii (conform statisticilor INS) care platesc lunar minim doua-trei servicii, in principal fiind vorba de utilitati si abonamente de televiziune, internet si telefonie. Conform statisticilor INS pentru primul trimestru al anului 2023, cheltuielile pentru, locuinta, apa, electricitate, gaze si alti combustibili ocupa locul al doilea in topul cheltuieililor totale, dupa produsele alimentare si bauturile nealcoolice, reprezentand in medie 18.4% din cheltuilile lunare, in timp ce serviciile de informatii si comunicatii ocupa locul 8, cu o pondere de 4.4%. Fiind vorba de cheltuieli recurente, o solutie de plata a acestor servicii precum cea dezvoltata de SelfPay nu este doar o alternativa convenabila la metodele clasice, ci o nevoie reala de a avea la indemana plata acestora intr-un mod simplu si usor accesibil, agregate intr-o singura platforma.

Tinand cont de faptul ca multe gospodarii din Romania, in special cele din mediul rural, nu sunt racordate la anumite servicii de utilitati de baza precum apa curenta sau gazul natural, iar planurile atat la nivel national cat si European sunt concentrate pe investitii majore in extinderea retelelor de utilitati si racordarea cat mai multor gospodarii, sectorul de utilitati va inregistra cresteri in urmatorii ani, si prin extensie si piata in care activeaza SelfPay.

Un alt serviciu important de pe piata locala este incarcarea cartelelor de telefonie mobila prepaid. Conform statisticilor ANCOM, operatorii de telefonie mobile detin impreuna circa 8.3 milioane de cartele prepaid active, piata serviciilor de reincarcare electronica find estimata la aproximativ 44 milioane de euro lunar.

In ultimii ani, tendinta generala din sectorul de telecomunicatii este de tranzitie de la sistemul prepaid, in care consumi cat platesti, catre sistmul postpaid, in care platesti cat consumi, operatorii de telefonie mobila incercand astfel sa atraga si sa retina cat mai multi clienti in regim de abonament, deoarece acest model de business aduce venituri recurente pentru operatori.

### Principalii Concurenti in zona de terminale de tip self-service

In ceea ce priveste concurenta din piata locala, principalii competitori ai Companiei sunt: StartPay Services (fosta Qiwi Romania), Mobile Distribution (sub numele „un-doi”), Paypoint si terminalele self-service apartinand bancilor.

| Denumire companie | Brand | Numar terminale | Tip Terminale | Segment de piata | Regiune |
|---|---|---|---|---|---|
| StartPay Services | StartPay | 1,000 | self-service | Plati + TopUp | National |
| Banci | Brandurile proprii | 1.500 | self-service | Plati + TopUp | National |
| Mobile Distribution | un-doi centru de plati | 10.000 | asistate | Plati + TopUp | National |
| Paypoint Services | PayPoint Romania | 20,000 | asistate | Plati + TopUp | National |

| Companie | Descriere |
|---|---|
| **StartPay Services (fosta Qiwi Romania)** | Compania a facut parte pana de curand din grupul Qiwi Plc., cu sediul central in Rusia, fiind prezenta in 10 de tari si operand 113.000 de chioscuri si terminale la nivel international. Similar modelului de business al SelfPay, Qiwi ofera posibilitatea partenerilor de a achizitiona terminale de plata Self-Service in regim de franciza. |
| **Mobile Distribution** | un-doi Centru de plati este o solutie lansata de Mobile Distribution, companie prezenta pe piata din 1997. Statiile de plata un-doi sunt operate de catre angajatii celor peste 10.000 de magazine partenere din tara. Din 2020, un-doi a lansat si o aplicatie mobila care ofera posibilitatea de a achita serviciile direct de pe telefon. |
| **Paypoint Services** | In Romania, PayPoint si-a lansat oficial serviciul de incasare sume in numerar sub marca proprie in august 2008, prin intermediul unor terminale asistate, amplasate in retail. Serviciile Paypoint sunt prezente in peste aproape toate localitatile din tara. In 2018-2019, grupul a procesat peste 100 de milioane de tranzactii. |

*Sursa: SELFPAY SA*

## Cota de piata

Conform informatiilor publice privind retelele de terminale self-service ale principalului competitor Qiwi si ale bancilor locale, SelfPay este lider de piata in materie de numar total de terminale self-service, cu o cota de piata de aproximativ 80%. Daca sunt excluse terminalele bancilor (care sunt amplasate exclusiv in propriile agentii si sucursale), cota de piata rezultata este de 91% din totalul de terminale amplasate in spatiile comerciale.

In calculul acestei cote de piata nu au fost luate in considerare terminalele de plata asistate, operate de catre competitorii Mobile Distribution si Paypoint Services deoarece reprezinta un model de business diferit, aceste terminale fiind amplasate alaturi de casele de marcat ale comerciantilor parteneri si fiind operate in permanenta de catre un angajat.

**Avantaje competitive**

Principalele avantaje competitive ale Companiei sunt:

- Programul extins de lucru al magazinelor in care sunt amplasate Statiile de Plata SelfPay. Unele agentii bancare au programe de lucru limitate, accesul fiind restrictionat in anumite zile (precum in zilele de weekend) sau intervale orare, iar altele pot functiona conform unui program modificat, astfel accesul la terminalul de plati fiind limitat
- Acoperire nationala extinsa, cu prezenta in peste 2.000 de localitati din tara
- Usurinta in utilizarea Statiilor de Plata SelfPay
- Gama extinsa de servicii disponibile la Statiile de Plata SelfPay
- Evitarea contactului cu alte persoane (versus competitorii cu terminale asistate).
- Lansarea aplicatiei mobile SelfPay Now prin care Compania aduce o functionalitate noua, unica pe piata europeana: alimentarea cu numerar la Statiile de Plata SelfPay instant a oricarui card din Romania.

## 17. Detalierea structurii cifrei de afaceri si a marjei brute pe segmente de activitate sau linii de business

**Cifra de Afaceri**

Cifra de afaceri a Companiei este compusa in principal din veniturile generate din reincarcarile electronice si vanzarea de coduri de reincarcare pentru cartelele de telefonie prepaid. In cazul reincarcarilor electronice, SelfPay achizitioneaza codurile de reincarcare de la operatorii de telefonie mobila si le vinde mai departe catre clientii SelfPay prin intermediul Statiilor de Plata. Astfel, in contabilitate este inregistrata valoarea intreaga a reincarcarilor, castigul companiei fiind reflectat in marja bruta, ca diferenta dintre costul de achizitie si pretul de vanzare.

Restul cifrei de afaceri provine din comisioanele incasate pentru intermedierea sau vanzarea de servicii precum: (i) platile de facturi pentru diverse produse si servicii, pentru care SelfPay incaseaza un comision conform contractelor incheiate cu furnizorii serviciilor respective, (ii) servicii financiare precum incasarea ratelor de credit, intermedierea de servicii bancare (parteneriatul cu CEC Bank) si vanzarea de monede electronice (un serviciu furnizat de PaysafeCard, ce ofera clientilor posibilitatea de a face plati online fara carduri bancare, prin achizitionarea unor PIN-uri valorice) si (iii) diverse servicii precum platile pentru intretinere, taxe si impozite, bilete de loterie, si multe altele.

In categoria „Venituri diverse”, din tabelul de mai jos, sunt incluse in principal veniturile obtinute din chirii (inchirierea Statiilor de Plata sau a spatiilor unde sunt amplasate acestea) si servicii de mentenanta software & hardware pentru clientii B2B (precum proiectul derulat cu Tiriac Auto).

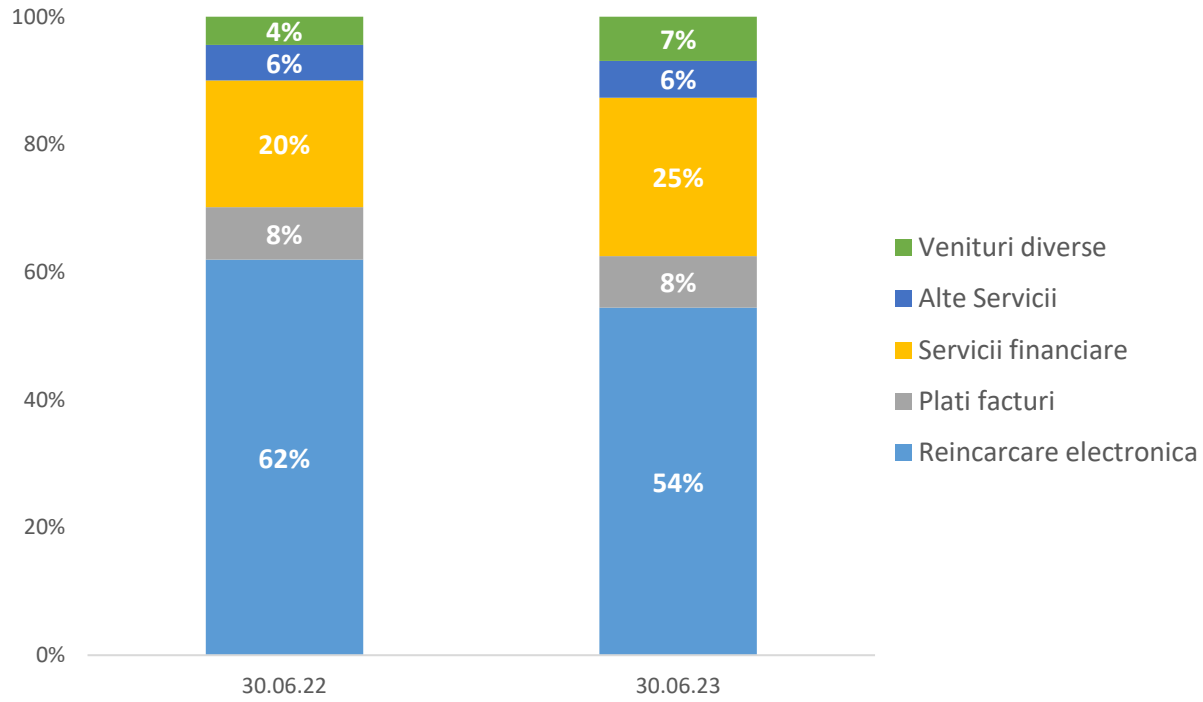
In tabelul urmator este prezentata evolutia in primul semestru din 2023 a cifrei de afaceri comparativ cu aceeasi perioada din 2022, segmentata pe fiecare categorie in parte:

| RON | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| Reincarcare electronica | 43,371,192 | 47,253,720 |
| Plati facturi | 5,734,983 | 7,005,954 |
| Servicii financiare | 13,910,653 | 21,534,761 |
| Alte Servicii | 3,907,971 | 4,974,913 |
| Venituri diverse | 3,076,822 | 6,017,174 |
| **TOTAL** | **70,001,621** | **86,786,521** |

*Sursa: SELFPAY SA*

Evolutia ponderilor in cifra de afaceri totala

(%, 30.06.2022 -30.06.2023)




*Sursa: SELFPAY SA*

Conform graficului de mai sus, se poate observa cum ponderea reincarcarilor electronice in cifra de afaceri continua tendinta descrescatoare, de la 62% in primul semestru al anului 2022 la 54% in perioada similara din 2023, cu toate ca valoarea absoluta a vanzarilor a crescut in aceeasi perioada. In acelasi timp, serviciile financiare si categoria

de venituri diverse au inregistrat cresteri semnificative, ca urmare a strategiei SelfPay de diversificare a portofoliului de servicii oferit clientilor si cresterea numarului de furnizori prezenti in cadrul Statiilor de Plata.

**Marja Bruta**

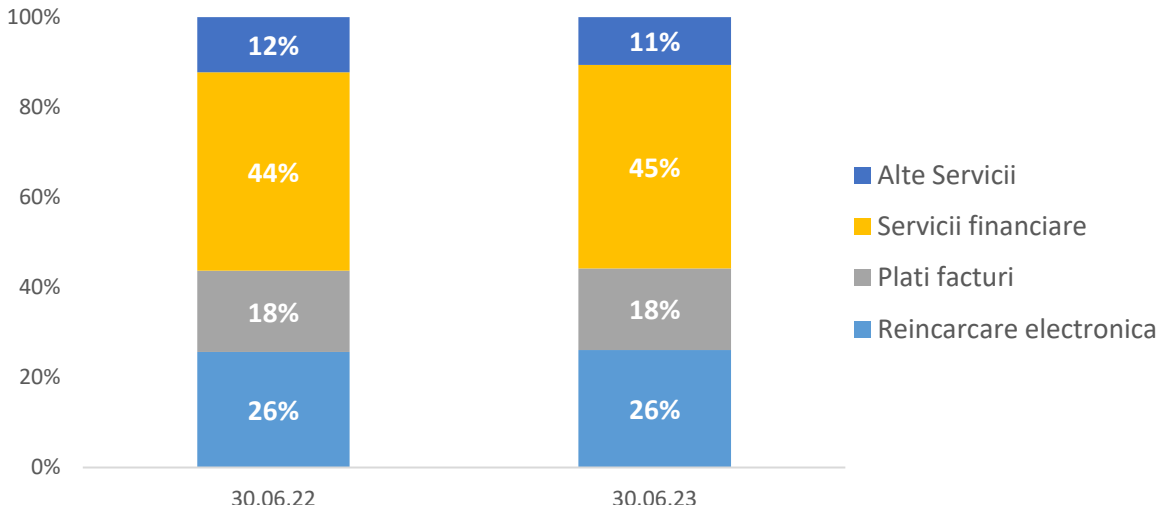
Pentru o imagine mai clara asupra cifrelor, este utila prezentarea marjei brute, aceasta fiind urmarita si de catre conducerea Companiei, fiind un indicator mai relevant in comparatie cu cifra de afaceri. In tabelul urmator este prezentata marja bruta in primul semestru din 2022, respectiv 2023, segmentata pe fiecare categorie in parte (cu exceptia categoriei „Venituri Diverse", deoarece acestea reprezinta venituri conexe activitatii de baza a Societatii):

| RON | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| Reincarcare electronica | 6,091,482 | 9,933,791 |
| Plati facturi | 4,298,197 | 6,889,078 |
| Servicii financiare | 10,461,067 | 17,213,750 |
| Alte Servicii | 2,913,150 | 4,045,625 |
| **TOTAL** | **23,763,897** | **38,082,244** |

*Sursa: SELFPAY SA*

Evolutia ponderilor in marja bruta

(%, 30.06.2021-30.06.2022)




*Sursa: SELFPAY SA*

Graficul de mai sus prezinta evolutia ponderilor principalelor categorii de servicii disponibile la Statiilor de Plata. Spre deosebire de cifra de afaceri, unde reincarcarile electronice aveau in primul semestru al anului 2023 o pondere de aproximativ 54%, in marja bruta acestea reprezinta 26%. Asadar, se observa faptul ca platile de facturi si

serviciile financiare sunt responsabile pentru circa 63% din marja in primul semestru din 2023. Structura marjei brute pe categorii de servicii a ramas relativ constanta in perioadele prezentate.

## 18. Clienti si furnizori

### A. Clienti

### Furnizorii de servicii

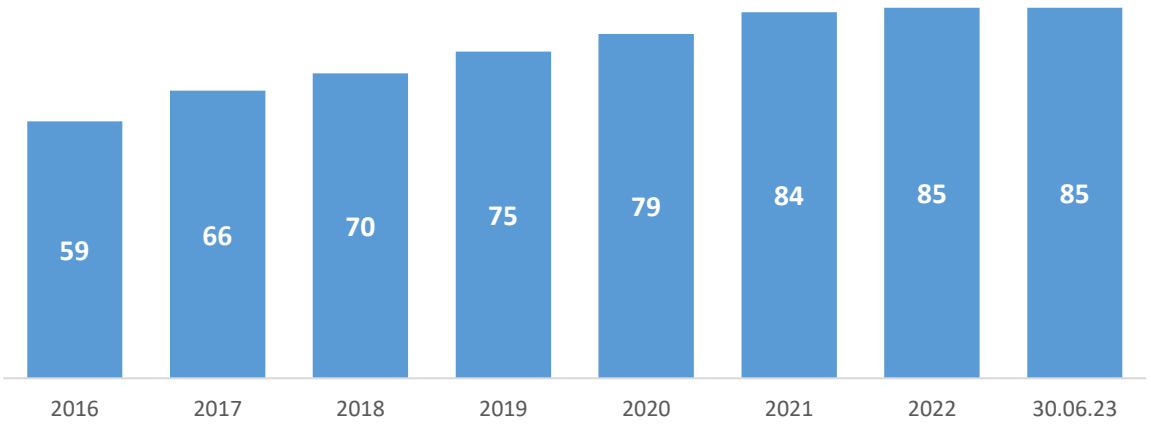
Modelul de afaceri SelfPay este concentrat in principal pe intermedierea de tranzactii in numele furnizorilor de servicii, prin procesarea platilor aferente serviciilor oferite de acestia, oferindu-le astfel clientilor o modalitate de plata moderna, sigura si simpla, printr-o retea extinsa de Statii de Plata. Astfel, clientii atrasi in mod direct de catre Companie sunt furnizorii de servicii, cu care incheie contracte de colaborare pentru colectarea platilor in numele acestora.

### Dealerii

De asemenea, din perspectiva Companiei, dealerii SelfPay reprezinta o categorie importanta de clienti, acestia jucand un rol semnificativ in dezvoltarea business-ului, fiind responsabili de aproximativ 56% din reteaua de Statii de Plata (vezi Capitolul 12), in scadere fata de finalul anului 2020, cand ponderea era de 59%. Aceasta se datoreaza faptului ca extinderea retelei nationale de Statii de Plata si operarea acestora a fost generata in mare parte de catre SelfPay prin echipa proprie.

Totusi, Societatea se pozitioneaza, in principal, drept un dezvoltator de software, concentrandu-si majoritatea resurselor umane si financiare pe aspecte ce tin de imbuntatirea software-ului si implementarea de noi functionalitati, cresterea portofoliului de furnizori si dezvoltarea unor linii de business complementare.

Evolutia istorica a numarului de dealeri SelfPay




*Sursa: SELFPAY SA*

**Clientii B2B**

O alta categorie de clienti o reprezinta companiile care doresc sa isi automatizeze in propriile locatii anumite operatiuni, precum cele de colectare si incasare a platilor. In acest sens, Compania a demarat deja cu succes proiectele cu CEC Bank si Tiriac Auto, iar in 2021 si Autoklass (vezi Capitolul 12)

## B. Furnizori

Avand in vedere faptul ca modelul de business al Companiei se axeaza in principal pe intermedierea de servicii de incasare si procesare a platilor, numarul de furnizori ai companiei este destul de redus.

Din perspectiva Companiei, exista doua categorii importante de furnizori, si anume:

- operatorii de telefonie mobila (precum Orange, Vodafone, Telekom, Lyca mobile) de la care SelfPay achizitioneaza codurile de reincarcare prepaid
- furnizorii de hardware (in principal Statiile de Plata)

Software-ul care ruleaza pe Statiile de Plata a fost dezvoltat intern, fiind proprietatea intelectuala a Emitentului.

## 19. Principalii indicatori operationali

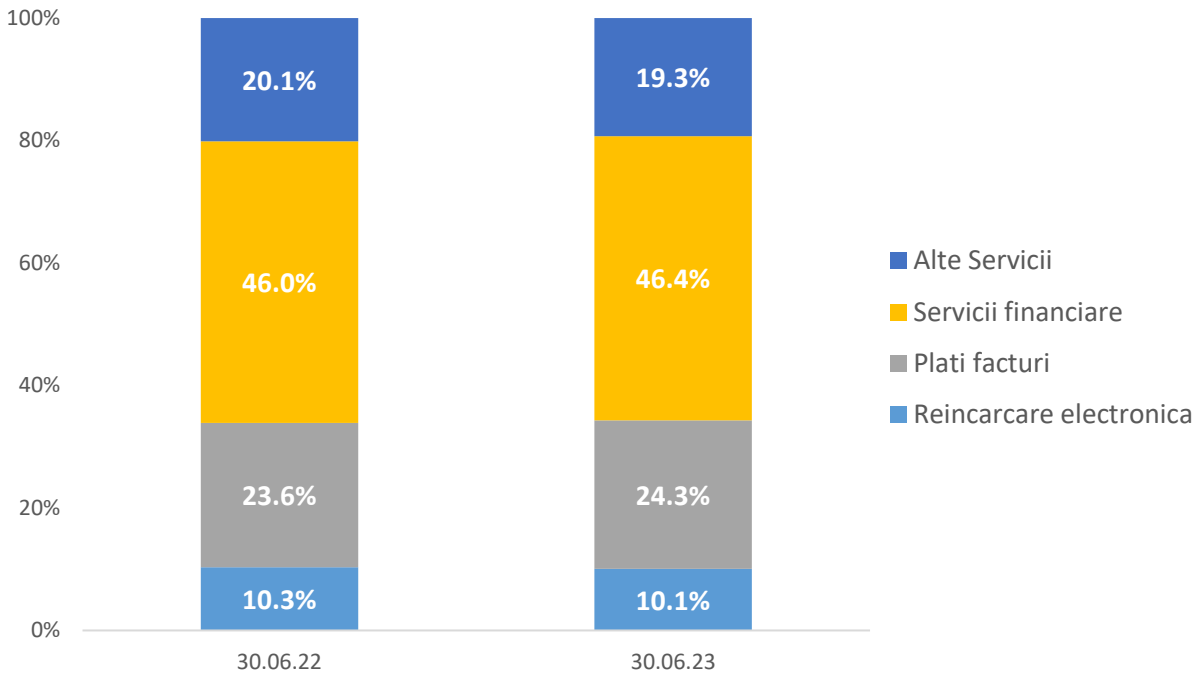
Principalul indicator operational urmarit de Companie este cel legat de marja bruta, si ponderile aferente principalelor categorii de servicii, astfel incat sa fie asigurat un nivel

optim de profitabilitate pentru fiecare categorie de servicii. Acest indicator ii permite Companiei sa identifice cele mai profitabile servicii/categorii, obtinand o vizibilitate mai buna asupra directiilor in care ar trebui sa se orienteze Compania, si ce categorii de furnizori ar trebui atrasi in platforma pentru a imbuntati performantele financiare. Pentru mai multe detalii privind evolutia marjei brute, va rugam consultati Capitolul 17.

Pe langa marja bruta, conducerea Companiei urmareste indeaproape anumiti indicatori pentru a determina dinamica in preferintele clientilor ce utilzeaza Statiile de Plata, cat si tendintele generale din piata.

Acesti indicatori sunt:

- Ponderea categoriilor de servicii in numarul total de tranzactii:




*Sursa: SELFPAY SA*

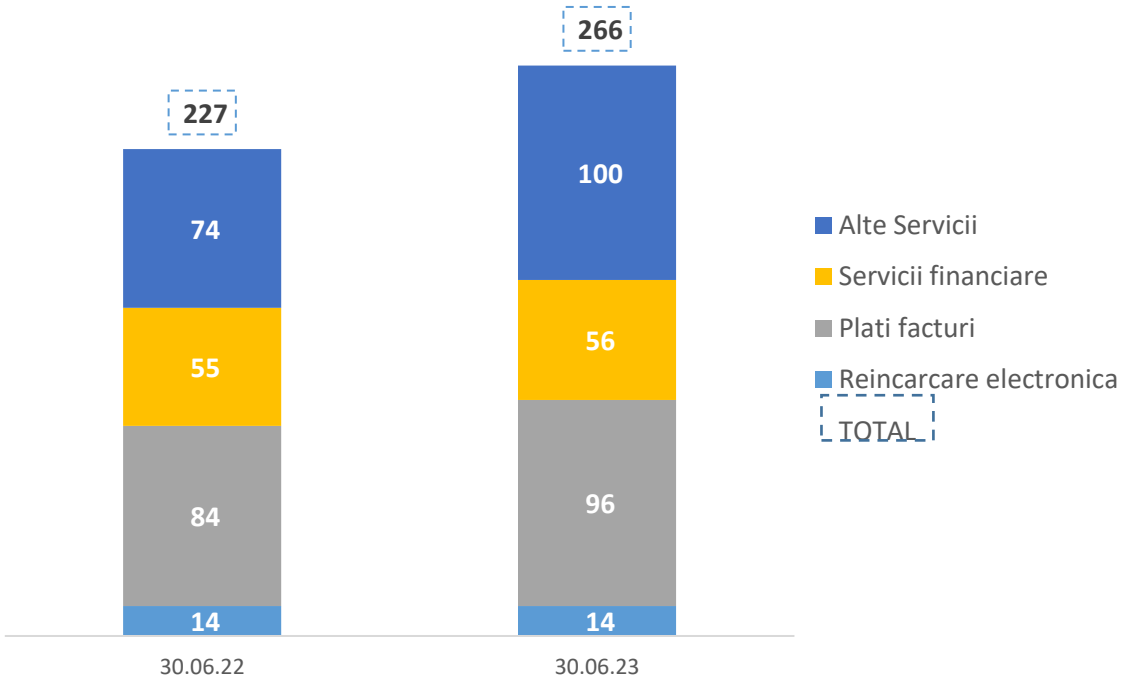
Conform graficului de mai sus, se poate observa faptul ca in primul semestru din 2023, ponderea reincarcarilor electronice a scazut usor de la 11,3% in primul semestru din 2022 la 10,1% in aceeasi perioada a anului curent, unul dintre motive fiind si tendinta generala din piata de telecom, de tranzitie catre modelul postpaid. In acelasi timp, platile de facturi au inregistrat o usoara crestere in totalul tranzactiilor, in aceeasi perioada, de la 23,6%

in 2022 la 24,3% in 2023. Similar, categoria „Servicii financiare" a inregistrat o usoara crestere ca pondere in numarul de tranzactii, de la 46,0% in primul semestru din 2022 la 46,4% in perioada similara din anul curent.

Categoria „Alte Servicii" a avut de o evolutie in usoara scadere, totusi cu o crestere substantiala in valoare absoluta, fiind sustinuta de diversele servicii introduse constant in portofoliul oferit clientilor.

Este important de mentionat ca evolutia acestor ponderi indica doar preferintele si interesele clientilor in ceea ce priveste serviciile oferite de SelfPay, si nu performanta financiara. Desi reincarcarile au scazut in pondere, iar tendinta generala la nivel macro este de asemenea de scadere, cifra de afaceri si marja bruta generata a inregsitrat cresteri in fiecare an.

- Numarul de servicii disponibile:




*Sursa: SELFPAY SA*

Portofoliul de servicii a inregistrat o evolutie semnificativa in ultimii ani, tendinta fiind aceeasi si in anul 2023. Aceasta crestere se datoreaza strategiei adoptate de Companie, de a dezvolta categoriile de servicii existente cu noi furnizori, dar si de a introduce noi categorii, pentru a crea o solutie de plata cat mai diversificata. Cea mai semnificativa evolutie in prima parte a anului 2022 a venit din categoriile „Plati facturi" si „Alte servicii" ca urmare a eforturilor de integrare sa continue, in special taxe si impozite locale.

## 20. Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului

Rezultatele financiare pentru primul semestru din 2022 si pentru primul semestru din 2023 sunt prezentate mai jos:

**Contul de profit si pierdere**

| RON | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| **Total Venituri,** din care | **73,221,001** | **92,754,577** |
| **Vanzari** | **70,001,621** | **86,786,521** |
| *Crestere (%)* | *17.5%* | *24.0%* |
| Alte venituri | 3,219,380 | 5,968,055 |
| **Profit Brut** | **23,763,897** | **38,082,244** |
| *Marja bruta(%)* | *33.9%* | *43.9%* |
| **EBITDA** | **2,896,909** | **9,272,565** |
| *Marja (%)* | *4.1%* | *10.7%* |
| **Profitul din exploatare** | **1,107,326** | **5,995,098** |
| *Marja (%)* | *1.6%* | *6.9%* |
| **Profitul net** | **771,288** | **4,706,485** |
| *Marja (%)* | *1.1%* | *5.4%* |

*Sursa: SELFPAY SA*

### Venituri

In primul semestru din 2023, veniturile SelfPay au crescut cu circa 24%, pe de-o parte ca urmare a strategiei de diversificare si dezvoltare a portofoliului de servicii oferite utilizatorilor Statiilor de Plata, iar pe de alta parte datorita extinderii retelei nationale de Statii de Plata, numarul acestora crescand pana la aproape 10.000 de terminale la finalul primului semestru din 2023.

### Profit Brut

Profitul Brut este calculat ca diferenta dintre Venituri si cheltuielile directe aferente vanzarilor (cheltuieli cu codurile de reincarcare electronica si comisioanele platite dealerilor SelfPay pentru tranzactiile efectuate prin Statiile de Plata operate de acestia). In primul semestru din 2023, comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut, Profitul Brut a crescut cu aproximativ 60%, pe fondul numarului de tranzactii din ce in ce mai mare si eficientizarea operarii retelei de Statii de Plata.

Pe langa evolutia profitului brut in termeni nominali, si marjele brute s-au imbunatatit, de la 34% la 30.06.2022, la 44% in 30.06.2023 ca urmare a eficientizarii continue a operarii retelei de Statii de Plata, chiar si in conditiile efortului sustinut de crestere a acesteia.

## EBITDA

Indicatorul EBITDA (nu a fost auditat), reprezinta profitul inainte de plata dobanzii, impozitelor, deprecierii si amortizarii si a fost calculat ca suma intre Profitul din Exploatare si Ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale.

In cele doua perioade comparate, EBITDA a revenit pe traiectoria ascendenta, atingand in primul semestru din 2023 o valoare de aproximativ 9,3 milioane RON. Investitiile si costurile generate de acestea in anul 2022, sustinute din finantarile atrase in 2021-2022, isi arata efectele pozitive nu numai asupra dezvoltarii business-ului, ci si al profitabilitatii din anul 2023.

Investitiile continua in proiectele de expansiune internationala si in lansarea Aplicatiei Mobile "SelfPay Now", iar efectul asupra indicatorului EBITDA al Companiei generat de cele doua proiecte strategice mentionate este de aproximativ -3,7 milioane RON in primul semestru din 2023, comparativ cu -3,3 milioane RON in perioada similara de anul trecut.

Astfel, EBITDA generata de business-ul principal, din Statiile de Plata din Romania, a fost 12,9 milioane RON in primul semestru din 2023, fata de 6.2 milioane RON in prima parte a anului precedent, in crestere cu 108%.

## Profitul din exploatare

Profitul din exploatare este determinat ca diferenta intre EBITDA si cheltuielile cu deprecierea si amortizarea. De-a lungul perioadei analizate, Rezultatul din Exploatare a evoluat in linie cu EBITDA, atingand in 2023 valoarea de 6,0 milioane RON si o marja de 6,9% (chiar peste nivelul din aceeasi perioada a anului 2021 de 6.1%), comparativ cu 1,1 milioane RON si marja de 1,6%. Aceasta crestere sub cea a EBITDA arata efectul investitiilor Societatii (costurile de finantare si de amortizare a mijloacelor fixe), care au inceput sa genereze randamentele crescute estimate in anul 2023.

## Profitul Net

In perioada analizata, in ciuda investitiilor si cheltuielilor accelerate pentru extindere, Societatea a pastrat un rezultat pozitiv, Profitul Net inregistrat fiind de 4,7 milioane RON, in crestere semnificativa fata de cei 0,8 milioane RON inregistrati in perioada similara de anul trecut.

## Active

| RON | 2022A | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| ***Active imobilizate*** | **42.891.279** | **53.279.507** |
| Imobilizari corporale | 35.560.614 | 43.415.546 |
| Imobilizari necorporale | 6.931.306 | 9.316.544 |
| Alte imobilizari | 399.359 | 547.417 |
| | | |
| ***Active curente*** | **82.240.985** | **86.432.349** |
| Creante | 28.751.771 | 23.873.174 |
| Casa si conturi la banci | 53.489.214 | 62.559.175 |

*Nota: A=Auditat* *Sursa: SELFPAY SA*

### Active imobilizate

In perioada analizata, activele imobilizate au inregistrat o crestere de circa 49%, in mare parte datorita dezvoltarii retelei de Statii de Plata, dar si dezvoltareii platformei software si a aplicatiei „SelfPay Now" :

- Imobilizarile corporale, care contin in mare parte Statiile de Plata in proprietatea SelfPay, au inregistrat o valoare de circa 43,4 mil. de RON la 30.06.2023, cu circa 7,8 mil. de RON mai mult fata de finalul anului 2022;
- Imobilizarile necorporale, reprezentate in principal de solutiile si licentele software, au crescut cu circa la 2,4 mil. de RON, datorita dezvoltarii platformei software proprii si a aplicatiei mobile SelfPay Now.

### Creante

In perioada analizata, valoarea creantelor a scazut pana la valoarea de 23,8 milioane de lei la 30.06.2023, influentate de sezonalitate (daca sfarsitul de luna este zi lucratoare sau nebancara). Aceste creante sunt compuse in principal din creante comerciale, reprezentand sumele de incasat de la furnizorii de servicii, pentru platile intermediate de SelfPay, si din creantele de la dealerii SelfPay, reprezentand un credit comercial acordat dealerilor, pentru a sustine stocurile de numerar aflate in Statiile de Plata pana la colectarea si plata acestora catre Societate.

### Casa si conturi la banci

La finalul 30.06.2023, stocurile de numerar insumau 62,5 milioane de lei, fiind compuse din disponibilul aflat in conturile bancare ale Societatii, precum si din numerarul aflat in terminalele administrate de Societate. Conform contractelor incheiate de Societate cu clientii (furnizorii de servicii), anumite perioade de decontare sunt agreate cu acestia, reprezentand perioada de timp in care Societate colecteaza sumele incasate in urma platilor efectuate de catre utilizatorii Statiilor de Plata si le transfera catre fiecare client in parte.

## Capital si rezerve

| RON | 2022A | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| ***Capitaluri proprii*** | **17.397.709** | **22.097.629** |
| Capital subscris varsat | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Rezerve | 6.021.750 | 6.021.750 |
| Rezultat reportat | 9.516.762 | 10.369.394 |
| Repartizarea profitului | (2.890.744) | 0 |
| Rezultatul exercitiului | 3.749.941 | 4.706.485 |

*Nota: A=Auditat* *Sursa: SELFPAY SA*

### Capitaluri proprii

In perioada analizata, capitalurile proprii au inregistrat o crestere de aproximativ 4,7 milioane lei, pana la valoarea de aproximativ 22 milioane de lei.

## Datorii

| RON | 2022A | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| ***Datorii pe termen scurt*** | **75.483.974** | **82.103.217** |
| Datorii comerciale | 71.861.100 | 78.112.567 |
| Datorii fiscale & alte datorii | 1.608.089 | 2.405.593 |
| Imprumuturi emisiuni obligatiuni | 35.825 | 33.697 |
| Credit bancar | 1.978.960 | 1.551.360 |
| ***Datorii pe termen lung*** | **32.115.025** | **35.446.735** |
| Imprumuturi emisiuni obligatiuni | 14.842.200 | 14.890.200 |
| Leasing financiar | 1.148.140 | 1.290.692 |
| Credit bancar termen lung | 16.124.685 | 19.265.843 |

*Nota: A=Auditat* *Sursa: SELFPAY SA*

### Datorii comerciale - furnizori

Pe parcursul perioadei analizate se evidentiaza o crestere a valorii datoriilor comerciale catre furnizori pana la 78 milioane de lei la 30.06.2023, ca urmare a cresterii vanzarilor. Datoriile comerciale reprezinta in mare parte sumele incasate in numele furnizorilor de servicii din platforma SelfPay, pe care urmeaza sa le plateasca catre acestia conform termenelor de decontare agreate.

## Datorii financiare

Datoriile financiare ale Emitentului sunt reprezentate, in principal, de emisiunea de obligatiuni finalizata cu succes in primul semestru al anului 2021, precum si de imprumuturi bancare pe termen lung si leasing-uri, utilizate in principal pentru achizitionarea de Statii de Plata.

| RON | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|---|---|
| Datorii financiare | 26.961.279 | 38.142.259 |
| Datorii comerciale | 48.906.135 | 78.112.567 |
| Creante de la dealeri* | 11.085.311 | 21.633.145 |
| Casa si conturi la banci | 29.525.903 | 40.906.758 |
| Datorii Financiare Nete | 35.256.200 | 53.714.923 |
| | | |
| Cheltuieli cu dobanzile | -509.725 | -937.871 |
| EBITDA | 2.896.909 | 9.272.565 |
| | | |
| Rata de acoperire a cheltuielilor cu dobanzile (EBITDA) | 5.68 x | 9.89x |
| Datorii financiare / EBITDA | 9.31 x | 4.11x |
| Datorie Financiara Neta / EBITDA | 12.17 x | 5.79x |

*Crentele de la dealeri reprezinta sumele de bani aflate in Statiile de Plata administrate de acestia, ce urmeaza sa fie colectate si transferate catre Companie

*Sursa: SELFPAY SA*

La 30.06.2023, Datoriile Financiare Nete de lichiditati insumau aproximativ 54 milioane de lei. Astfel, gradul de indatorare calculat in referinta cu EBITDA se situeaza la 5.79x, in timp ce rata de acoperirea a cheltuielilor cu dobanzile este de 9.89x, valori care indica o situatie favorabila privind indatorarea Emitentului la 30.06.2023.

Avand in vedere faptul ca modelul de business al Emitentului presupune intermedierea de servicii de plata si incasare, stocurile de cash inregistreaza valori semnificative, acest cash fiind utilizat pentru decontarea tranzactiilor intermediate conform termenelor de plata agreate. Asadar, pentru calculul Datoriei Financiare Nete au fost incluse datoriile comerciale, care reprezinta sumele de bani ce urmeaza a fi decontate, si creantele de la dealeri, care reprezinta sumele aflate in Statiile de Plata administrate de acestia, ce urmeaza sa fie colectate si transferate in contul bancar al Emitentului. Drept urmare, a fost calculat indicatorul Datorii financiare/EBITDA, care include doar datoriile financiare purtatoare de dobanda in raport cu EBITDA, rezultand un grad de indatorare de 4.11x.

## 21. O declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB

In acord cu Principiile de Guvernanta Corporativa aplicabile emitentilor ale caror valori mobiliare se tranzactioneaza pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A., SELFPAY SA se obliga sa furnizeze investitorilor prognoze financiare, conform calendarului anual de raportare financiara adoptat de Administratorul Emitentului si publicat pe pagina de internet special dedicata investitorilor a Companiei, www.selfpay.ro. Acest calendar poate fi revizuit pe parcursul unui exercitiu financiar, daca exista motive intemeiate, cu informarea prompta a investitorilor.

Planul de dezvoltare al Emitentului presupune o expansiune accelerata bazata pe extinderea retelei de Statii de Plata si dezvoltarea de noi linii de business. In acest proces, echipa de conducere se concentreaza in special pe cresterea veniturilor si imbunatatirea marjei brute, insa fara a neglija profitabilitatea, care se doreste a fi imbuntatita in continuare.

## 22. O declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB

Compania enunta urmatoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

Administratorul SELFPAY S.A. ("Societatea") declara ca societatea isi asuma angajamentul de a respecta Principiile de Guvernanta Corporativa aplicabile emitentilor ale caror valori mobiliare se tranzactioneaza pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare operat de Bursa de Valori Bucuresti S.A. in calitate de operator de piata reglementata.

Emitentul recunoaste drepturile actionarilor de a fi remunerati sub forma de dividende, ca forma de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum si ca expresie a remunerarii capitalului investit in companie.

Fiind o companie de crestere cu un potential mare de dezvoltare, conducerea Emitentului urmareste sa obtina un echilibru intre recompensarea actionarilor si mentinerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare.

In functie de nevoile de investitii dintr-un anumit an precum si rezultate financiare generate de catre Emitent, Administratorul Emitentului isi rezerva dreptul de a propune actionarilor distribuirea de dividende in numerar.

Hotarârea privind aprobarea distribuirii de dividende apartine Adunarii Generale a Actionarilor, adoptata in conditiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicata investitorilor in timp util. Aceasta politica va fi revizuita de catre Administratorul Emitentului, ori de câte ori intervin informatii suplimentare relevante privind distribuirea de dividende.

Aceasta politica este disponibila pe pagina oficiala de internet a companiei, sectiunea investitori: https://www.selfpay.ro.

## 23. Factori de risc

### Principalele riscuri si incertitudini

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atentia managementului este concentrata pe identificarea riscurilor si incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc. Principalele riscuri care ar putea avea un impact negativ asupra performantei, situatiei financiare si planurilor de dezvoltare ale Emitentului sunt prezentate mai jos.

Performanta poate fi afectata de riscuri si incertitudini suplimentare, altele decat cele enumerate mai jos, si unele riscuri inca necunoscute care pot aparea in viitor.

**(1) Riscul asociat cu atragerea de utilizatori noi si pastrarea celor existenti**

Succesul Emitentului depinde in mare parte de abilitatea de a atrage noi utilizatori si de a-i fideliza astfel incat sa utilizeze Statiile de Plata in continuare. Un factor important in atragerea si mentinerea acestora il reprezinta portofoliul de servicii puse la dispozitia utilizatorilor, care include atat platile celor mai uzuale categorii de servicii, precum reincarcarile electronice si platile de facturi, cat si diverse alte produse si servicii precum platile de taxe si impozite, intretinere, taxe de inmatriculare si pasaport, si bilete la loto. Astfel, strategia Emitentului este de a diversifica in continuare portofoliul de servicii disponibile, cu scopul de a oferi utilizatorilor o experienta convenabila, eficienta si variata.

**(2) Riscul asociat cu atragerea de furnizori noi si pastrarea celor existenti**

Veniturile Emitentului provin in proprotie de peste 95% din serviciile de intermediere a platilor in numele furnizorilor de servicii si produse digitale, motiv pentru care mentinerea si atragerea de noi furnizori in platforma este cruciala pentru buna desfasurare a activitatii Societatii. Pentru a diminua acest risc, Emitentul cauta in mod constant sa isi creasca baza de utilizatori, pe care sa ii fidelizeze, astfel incat volumele de plati generate prin Statiile de Plata ale Societatii sa creeze beneficii pentru furnizori. In plus, prin atragerea unui numar cat mai mare de utilizatori si procesarea unui numar cat mai mare de tranzactii, se pot atrage noi furnizori in platforma.

Un alt risc vine si din faptul ca anumiti furnizori de servicii ar putea sa isi promoveze propriile solutii de plata online (de exemplu, unii furnizori de servicii si-au dezvoltat propriile aplicatii mobile prin care clientii isi pot plati facturile) si sa isi atraga cat mai multi clienti spre aceste canale proprii.

**(3) Este posibil sa nu se poata previziona cu exactitate veniturile si cheltuielile**

Veniturile si rezultatele operationale sunt in mare parte influentate de numarul de tranzactii efectuate prin Statiile de Plata, compania incasand comisioane fixe sau variabile pentru fiecare plata efectuata. Asadar, prognozele se bazeaza pe cresterea numarului de tranzactii, sustinute atat de planul de dezvoltare al Companiei prin extinderea retelei de Statii de Plata si lansarea aplicatiei mobile, cat si de rezultatele istorice si tendinta constanta de crestere.

In ceea ce priveste cheltuielile, acestea sunt relativ reduse, majoritatea provenind din cheltuielile salariale, fiscale, chiriile spatiilor si cheltuielile de marketing. Cu toate acestea, daca presupunerile Societatii se dovedesc a fi gresite, cheltuielile necesare sustinerii planului de dezvoltare ar puitea fi mai mari, ceea ce ar putea afecta rezultatele operationale si profitul net.

**(4) Riscuri asociate platformei software si sistemelor IT**

Operatiunile Emitentului depind de buna functionare a software-ului instalat pe Statiile de Plata si de intreaga infrastructura ce sustine procesarea platilor. Astfel, activitatea de zi cu zi poate fi afectata de diverse probleme precum atacurile cibernetice si defectele generale ale sistemelor IT. Problemele neanticipate precum defectiunile sistemelor IT, coruperea bazelor de date, atacurile cibernetice sau erorile intentionate/neintentionate ale software-ului pot duce la incapacitatea de pastrare si protejare a datelor in conformitate cu cerintele si reglementarile aplicabile si pot afecta calitatea serviciilor Societatii, pot compromite sistemele de inregistrare si decontare a platilor incasate in numele furnizorilor, sau pot determina incapacitatea de a oferi serviciile catre utilizatori.

Riscurile de securitate a informatiilor au crescut in general in ultimii ani din cauza proliferarii noilor tehnologii si a unor activitati din ce in ce mai sofisticate ale autorilor atacurilor cibernetice. Avand in vedere ca amenintarile cibernetice continua sa se dezvolte, Societatea aloca resurse pentru a continua imbunatatirea masurilor de securitate a informatiilor si sistemelor informatice pentru a putea investiga si remedia prompt orice vulnerabilitati. O defectiune sau o bresa a sistemelor de informatii ale Societatii ca urmare a atacurilor cibernetice sau a breselor de securitate a informatiilor ar putea perturba activitatea Societatii, ar putea determina dezvaluirea sau utilizarea necorespunzatoare a informatiilor confidentiale sau patrimoniale, daune ale reputatiei Societatii, cresterea costurilor acesteia sau ar putea determina alte pierderi.

Materializarea oricarora dintre deficientele de mai sus ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activitatii, situatiei financiare si rezultatelor operatiunilor Societatii.

**(5) Riscuri legate de metodele de plata prin carduri bancare**

Emitentul accepta pe langa platile in numerar si plati prin carduri de credit sau debit. Pentru aceste metode de plata, Societatea plateste comisione si alte taxe, care pot creste in timp si pot conduce la cresteri ale costurilor de operare si reducere a profitabilitatii.

**(6) Riscul asociat cu persoanele cheie**

Activand intr-o industrie specializata aflata in plina expansiune si care necesita, printre altele, cunostiinte tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea si pastrarea personalului din conducere si a angajatilor calificati. Prin urmare, exista posibilitatea ca, in viitor, compania sa nu isi poata pastra directorii executivi ori personalul cheie implicat in activitatile companiei ori sa nu poata atrage alti membrii calificati in echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta pozitia de piata precum si dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atat pierderea membrilor din conducere, cat si a angajatilor cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activitatii, pozitiei financiare si rezultatelor operationale ale companiei.

**(7) Riscul fiscal, legislativ si riscul legat de reglementari**

Afacerile de zi cu zi, precum si planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificari legislative. Acest lucru ar putea incetini expansiunea, avand efecte asupra planului de afaceri pentru urmatorii ani precum si rezultatelor operationale ale Emitentului.

Pe masura ce afacerile Emitentului evolueaza, in special in cazul aplicatiei de mobil care va permite alimentarea conturilor bancare prin intermediul Statiilor de Plata si transferul de bani intre diferite carduri, acesta poate fi supus unor reguli diferite in conformitate cu standardele si legislatiile existente, care pot necesita noi autorizatii sau taxe ce vor implica costuri peste cele pe care le plateste in prezent.

**(8) Riscul reputational**

Este un risc inerent activitatii Emitentului, reputatia fiind deosebit de importanta in sectorul intermedierii platilor. Capacitatea Societatii de a-si continua activitatea si de a acapara cota de piata tine de recunoasterea marcii SelfPay si de increderea utilizatorilor in serviciile oferite de Societate si in sistemele sale de procesare si inregistrare a platilor.

**(9) Riscul asociat cu dezvoltarea pe piete din strainatate**

Activitatea Emitentului este realizata in prezent doar pe piata locala, insa planul de dezvoltare presupune intrarea pe alte piete din Europa, in prima instanta fiind vorba de Spania, Italia, Franta, Irlanda si alte piete din regiune, aspect care poate presupune diferite riscuri legate de diferentele legislative, culturale sau privind mediul de afaceri si concurenta specifice fiecarei piete in parte. Astfel, este posibil ca operatiunile din strainatate sa nu se ridice la nivelul estimat de catre conducerea Societatii si sa intampine diverse bariere de natura sa incetineasca dezvoltarea afacerilor Emitentului.

**(10) Riscul asociat mediului concurential**

Unii dintre concurentii actuali si potentiali ai Societatii pot avea mai multa experienta, un brand mai cunoscut, o baza mai mare de clienti sau resurse financiare, tehnice sau de marketing mai consistente decat Societatea. In plus, in cazul in care concurentii actuali sau potentiali decid sa isi schimbe strategia si sa finanteze o crestere mai agresiva, concurenta din domeniu se va intensifica si va pune presiune asupra Emitentului, care va fi nevoit sa accelereze planurile de dezvoltare si sa aloce resurse suplimentare, fapt ce poate afecta rezultatele financiare ale Societatii.

**(11) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este inerent operatiunilor Societatii si este asociat cu detinerea de creante sau active financiare si de transformarea acestora in lichiditati intr-un interval de timp rezonabil, astfel incat Societatea sa isi poata indeplini obligatiile de plata catre creditorii si furnizorii sai. In cazul neindeplinirii de catre Societate a acestor obligatii de plata sau a indicatorilor de lichitate prevazuti in contract, creditorii Societatii (furnizorii comerciali, bancile, etc.) ar putea incepe actiuni de executare a activelor principale ale Societatii sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolventei Societatii, ceea ce ar afecta in mod semnificativ si negativ detinatorii de obligatiuni si activitatea, perspectivele, situatia financiara si rezultatele operatiunilor Societatii.

Emitentul isi monitorizeaza constant riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri pentru desfasurarea activitatii, prin planificarea si monitorizarea fluxurilor de numerar insa intrucat nu se poate previziona cu exactitate veniturile nete exista riscul ca aceasta planificare sa fie diferita fata de ceea ce se va intampla in viitor.

**(12) Riscul gradului de indatorare**

Emitentul are contractate facilitati de credit si leasing financiar pe termen lung pentru finantarea unor investitii. Aceste contracte de credit pot contine numeroase cerinte, inclusiv conditii afirmative, negative si financiare. Nerespectarea oricareia dintre aceste conditii poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent si este posibil ca Societatea sa nu dispuna de lichiditati suficiente pentru a satisface obligatiile de rambursare in cazul accelerarii acestor obligatii. Este posibil ca Emitentul sa nu poata genera un flux de numerar din operatiuni suficient si astfel nu

exista nici o asigurare ca Societatea va avea acces la imprumuturi viitoare, in sume suficiente, care sa permita plata datoriilor. Este posibil sa fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau intarzierea cheltuielilor planificate si a investitiilor, vanzarea activelor, restructurarea datoriilor, obtinerea de capitaluri suplimentare sau refinantarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative sa nu fie disponibile in termeni satisfacatori. Abilitatea Societatii de a-si refinanta datoriile sau de a obtine finantari suplimentare in conditii rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiara la momentul respectiv, de restrictiile acordurilor care reglementeaza datoriile curente si de alti factori, inclusiv de starea pietelor financiare si a pietelor in care Societatea activeaza. Daca Societatea nu genereaza un flux de numerar din operatiuni suficient si daca alternativele mentionate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca Societatea sa nu dispuna de suficient numerar care sa-i permita sa-si indeplineasca toate obligatiile financiare.

**(13) Riscul ratei dobânzii si surselor de finantare**

Unele din aceste contracte de finantare al Societatii prevad o rata variabila a dobanzii. Prin urmare, Societatea este expusa riscului majorarii acestei rate a dobanzii pe durata contractului de finantare, ceea ce ar putea determina plata unei dobanzi mai mari si ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activitatii, situatiei financiare si rezultatelor operatiunilor Societatii.

De asemenea, in cazul deteriorarii mediului economic in cadrul caruia opereaza Emitentul, acesta s-ar putea gasi in imposibilitatea contractarii unor finantari noi in conditiile de care a beneficat anterior, fapt ce ar putea duce la cresterea costurilor de finantare si ar afecta in mod negativ situatia financiara a Societatii.

**(14) Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii**

Emitentul vizeaza o crestere sustenabila, ca directie strategica de dezvoltare a activitatii conducerea propunandu-si cresterea numarului de Statii de Plata si a volumului tranzactiilor si acapararea de cota de piata in ariile de activitate si geografiile in care Societatea activeaza sau urmeaza sa intre. Cu toate acestea, nu este exclusa posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasa de catre Emitent in vederea extinderii activitatii sa nu fie la nivelul asteptarilor si estimarilor, situatie care ar putea genera efecte negative asupra situatiei financiare a Societatii.

**(15) Risc privind protectia datelor cu caracter personal**

Societatea colecteaza, stocheaza si utilizeaza, in cadrul operatiunilor sale, date cu caracter comercial sau personal referitoare la parteneri comerciali, utilizatori si angajati, care s-ar putea afla sub protectie contractuala sau legala. Desi incearca sa aplice masuri de prevenire in vederea protejarii datelor clientilor si angajatilor in conformitate cu cerintele legale privind viata privata, posibile scurgeri de informatii, incalcari sau alte

nerespectari ale legislatiei pot avea loc in viitor sau este posibil sa se fi produs deja. Societatea lucreaza, de asemenea, cu furnizori de servicii si anumite societati de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru Societate in ceea ce priveste respectarea de catre acestia a legislatiei relevante si a tuturor obligatiilor privind protectia datelor impuse acestora sau asumate de acestia in contractele relevante incheiate cu Societatea.

In cazul in care se produc orice incalcari ale legislatiei privind protectia datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despagubire, urmarirea penala a angajatilor si directorilor, daune ale reputatiei si perturbarea clientilor, cu un posibil efect negativ semnificativ asupra activitatii, perspectivelor, rezultatelor operatiunilor si situatiei financiare ale Societatii.

**(16) Riscul preturilor de transfer**

Se poate manifesta atunci cand exista tranzactii intre societatile afiliate, care nu au fost realizate la preturile de piata.

**(17) Riscul litigiilor**

In contextul derularii activitatii sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificarilor si dezvoltarii legislatiei. Este posibil ca Emitentul sa fie afectat de alte plangeri sau litigii, inclusiv de la contraparti cu care are relatii contractuale, furnizori, concurenti sau autoritati de reglementare, precum si de orice publicitate negativa pe care o atrage un astfel de eveniment. La momentul redactarii prezentului Memorandum, Emitentul nu este implicat in niciun dosar de litigii in calitate de parat.

**(18) Riscuri legate de oferta si de obligatiuni**

## 24. Societati afiliate si procentul de actiuni detinute

Activitatea Emitentului se desfasoara prin intermediul Societatii comerciale pe actiuni SELFPAY S.A, persoana juridica romana, infiintata in 2009. In tabelul urmator sunt evidentiate societatile afiliate SELFPAY S.A., impreuna cu o scurta descriere a activitatii lor si structura actionariatului, la data de 30.06.02023.

| Nume societate | Tip tranzacții | Tara de origine | Sediu social |
|---|---|---|---|
| E-PAY CONSULTING SRL | SERVICII CONSULTANTA | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Biroul 2, Et.1, Sector 2, Bucuresti |
| BUTNARU LUCIAN IONUT | INCHIRIERE SEDIU | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti |
| ZEBRA TERMINALS SRL | COMISION | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Biroul 3, Et.7, Sector 2, Bucuresti |
| BUTNARU MANAGEMENT AND CONSULTING SRL | SERVICII CONSULTANTA | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti |
| RECANSER LIMITED | ACTIONAR | CY | Agias Fylaxeos &Zinonos Rossidi 2 1st floor; 3082, Limassol |
| DACIA FACILITY MANAGEMENT | SERVICII MENTENANTA | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.1, Sector 2, Bucuresti |
| SELFPAY FINANCE SRL | FILIALA | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.5, Sector 2, Bucuresti |
| SELFPAY LTD | COMISION | IE | Suite 10469 26/27 Upper PEMBROKE STREET, Dublin, Irlanda |
| BUTNARU COACHING SRL | SERVICII CONSULTANTA | RO | B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti |
| BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA | SERVICII CONSULTANTA | RO | STR. BISERICII ROMANE, NR.90, Brasov |

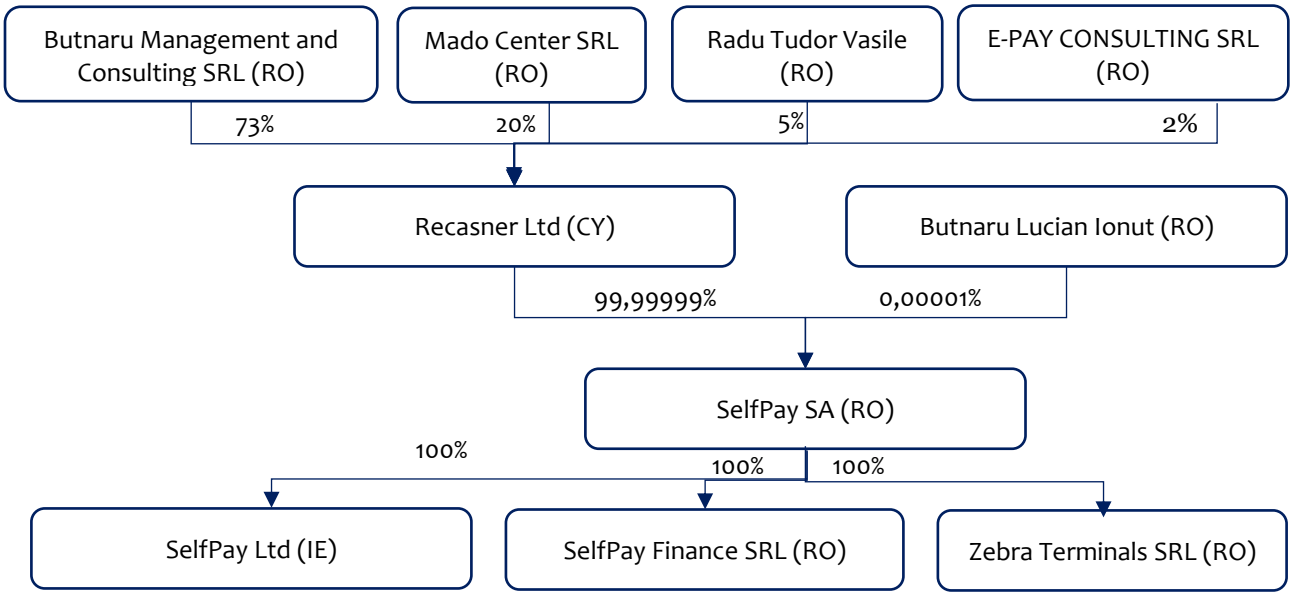
| Entitate | CAEN | Descriere Activitate | Reprezentant Legal | Structura actionariat |
|---|---|---|---|---|
| **Zebra Terminals SRL** | 4791 - Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet | Operare Statii de Plata in zona Oltenia | E-PAY CONSULTING SRL (administratorul SELFPAY SA) | SELFPAY SA |
| **SelfPay Ltd** | 6419 - Other Monetary Intermediation | Operare Statii de Plata in Irlanda | Fiona DOWD | SELFPAY SA |

*Sursa: SELFPAY SA*

Compania Zebra Terminals SRL a fost detinuta pana in 2019 de catre un dealer SelfPay care opera Statiile de Plata in regiunea Oltenia. Din 2019, compania Zebra Terminals SRL a fost achizitionata de catre Emitent in proportie de 100%, si opereaza in continuare Statiile de Plata din regiunea Oltenia.

Compania SelfPay Ltd (Irlanda) a fost infiintata in 2021 si detinuta de Recasner Ltd, actionarul majoritar al SelfPay SA, ce opereaza reteaua de Statii de Plata din Irlanda. In luna Iunie 2022, SelfPay Ltd a fost achizitionata de catre Emitent in proportie de 100% si isi continua operatiunile.

**Structura grupului de societati**




*Sursa: SELFPAY SA*

## ANEXE:

### 1. Sinteza contului de profit si pierdere

| RON | 30.06.2022 neauditat | 30.06.2023 neauditat |
|---|---|---|
| **Total Venituri,** din care | **73,221,001** | **92,754,577** |
| **Vanzari** | 70,001,621 | 86,786,521 |
| *Reincarcare electronica* | *43,371,192* | 47,253,720 |
| *Plati facturi* | *5,734,983* | 7,005,954 |
| *Servicii financiare* | *13,910,653* | 21,534,761 |
| *Alte Servicii* | *3,907,971* | 4,974,913 |
| *Venituri diverse* | *3,076,822* | 6,017,174 |
| Alte venituri | 3,219,380 | 5,968,055 |
| **Costul vanzarilor** | **(49,457,104)** | **(54,672,333)** |
| *Cheltuieli cu marfurile* | (2,565,154) | (3,161,728) |
| *Comisioane* | (10,148,975) | (12,519,531) |
| *Cheltuielile cu reincarcarile electronice* | (36,742,974) | (38,991,073) |
| **Profitul brut** | **23,763,897** | **38,082,244** |
| Cheltuieli cu angajatii | (5,902,951) | (9,348,791) |
| Cheltuieli cu prestarile de servicii | (5,709,199) | (8,523,999) |
| Cheltuieli cu chiriile | (4,065,450) | (5,735,577) |
| Cheltuieli cu utilitatile | (142,776) | (163,751) |
| Cheltuieli cu mentenanta si reparatiile | (399,493) | (478,211) |
| Cheltuieli cu asigurarile | (136,242) | (217,637) |
| Cheltuieli de marketing | (1,348,077) | (1,810,966) |
| Cheltuieli cu taxele | (2,045,353) | (861,822) |
| Cheltuieli cu telecomunicatii | (243,642) | (319,850) |
| Cheltuieli cu servicii bancare | (572,013) | (841,806) |
| Alte cheltuieli operationale | (301,791) | (507,269) |
| **EBITDA** | **2,896,909** | **9,272,565** |
| Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea | (1,789,583) | (3,277,467) |
| **Profitul din exploatare** | **1,107,326** | **5,995,098** |
| Venituri din dobanzi | 31,119 | 190,511 |
| Cheltuieli cu dobanzile | (509,725) | (937,871) |
| Alte cheltuieli financiare | 156,086 | (4,223) |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (13,518) | (537,029) |
| **Profitul net** | **771,288** | **4,706,485** |

## 2. Sinteza pozitiei financiare / bilantul

| RON | 30.06.2022 neauditat | 30.06.2023 neauditat |
|---|---|---|
| **ACTIVE IMOBILIZATE** | **33,737,503** | **53,279,507** |
| | | |
| **Imobilizari corporale** | **27,697,852** | **43,415,546** |
| Echipamente | 24,994,951 | 39,938,428 |
| Vehicule | 2,702,901 | 3,477,118 |
| **Imobilizari necorporale** | **5,940,292** | **9,316,544** |
| | | |
| Alte imobilizari | 99,359 | 547,417 |
| | | |
| **ACTIVE CURENTE** | **50,468,969** | **87,469,742** |
| Creante comerciale | 7,516,036 | 23,142,596 |
| Creante fiscale si alte creante | 22,022 | 277,036 |
| Stocuri | 595,305 | 453,542 |
| Numerar in banca | 29,515,914 | 40,894,301 |
| Numerar in casa | 9,989 | 12,457 |
| Numerar in terminale | 11,087,411 | 21,633,145 |
| Avansuri | 8,557 | 19,272 |
| Cheltuieli in avans | 1,713,735 | 1,037,392 |
| **TOTAL ACTIVE** | **84,206,471** | **140,749,248** |
| | | |
| **CAPITALURI PROPRII** | **7,728,807** | **22,097,629** |
| Capital subscris varsat | 1,000,000 | 1,000,000 |
| Rezerve | 3,131,006 | 6,021,750 |
| Rezultat reportat | 2,826,513 | 10,369,394 |
| Rezultatul exercitiului | 771,288 | 4,706,485 |
| | | |
| **VENITURI IN AVANS** | **45,490** | **574,833** |
| | | |
| **DATORII PE TERMEN LUNG** | **23,202,053** | **35,446,735** |
| Imprumuturi emisiuni de obligatiuni | 14,836,200 | 14,890,200 |
| Leasing financiar | 1,293,791 | 1,290,692 |
| Credit bancar termen lung | 7,072,062 | 19,265,843 |
| | | |
| **DATORII PE TERMEN SCURT** | **53,177,061** | **82,103,217** |
| Datorii comerciale | 48,906,135 | 78,112,567 |
| Datorii fiscale & alte datorii | 4,270,926 | 3,990,650 |
| | | |
| **PROVIZIOANE** | **53,060** | **526,834** |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII** | **84,206,471** | **140,749,248** |

*Sursa: SELFPAY SA*

**Politici contabile semnificative**

Principalele politici contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt sintetizate mai jos:

a) Utilizarea estimarilor contabile

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

b) Investitii financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, alte investitii detinute ca imobilizari, alte imprumuturi.

La alte creante imobilizate sunt incluse garantiile, depozitele si cautiunile depuse de entitate la terti.

c) Active necurente

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatia pozitie financiare la cost istoric mai putin costurile cu deprecierea si sunt amortizate utilizandu-se metoda liniara.

d) Active necorporale

O imobilizare necorporala este un activ nemonetar identificabil fara forma fizica.

Activele necorporale sunt prezentate in situatiile financiare utilizandu-se acelasi rationament ca si in cazul imobilizarilor corporale.

e) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, materiile prime, materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar,

In cadrul productiei in curs de executie se cuprind, de asemenea, serviciile si studiile in curs de executie sau neterminate.

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

f) Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite când exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

g) Casa si conturi la banci

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci, fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

h) Contracte de leasing

Un contract de leasing este recunoscut ca leasing financiar daca transfera locatarului titlul de proprietate asupra bunului pâna la sfârsitul duratei contractului de leasing, toate celelalte fiind incadrate ca leasing operational.

i) Datorii

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

j) Provizioane

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

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

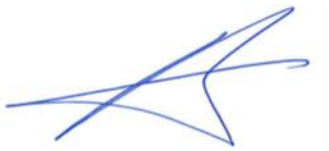
k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in situatia rezultatului global atunci când se poate evalua in mod credibil o crestere a beneficiilor economice viitoare legate de cresterea valorii unui activ sau de scaderea valorii unei datorii.

La 30.06.2023 SELFPAY SA este platitoare de impozit pe profit, utilizandu-se cota de 16%.

**Emitent**

**SELFPAY SA**



## Declaraţia conducerii

**București, 28 septembrie 2023**

Subsemnatul Badea Adrian-Daniel, în calitate de reprezentant al E-PAY CONSULTING SRL, Administrator al SELFPAY SA, societate cu sediul social în București, Bd Dacia 153-155, etaj 5-7, Sector 2, cod unic de înregistrare 26067497, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/9919/2009 , declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul in declarații, următoarele:

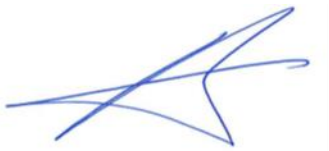
După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății.

Raportul Semestrial aferent perioadei 01.01.2023 - 30.06.2023, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiara, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Administrator,

E-PAY CONSULTING SRL

Prin Adrian-Daniel Badea



S1027_A1.0.0 /24.07.2023 Tip situaţie financiară : BS

*...numai dacă este cazul :*

- [x] Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- [ ] Sucursala
- [ ] GIE - grupuri de interes economic
- [ ] Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

( ) An (•) Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.000.000

Entitatea SELFPAY SA

**Adresa**

| Judeţ | Sector | Localitate |
|---|---|---|
| Bucuresti | Sector 2 | BUCURESTI |

| Strada | Nr. | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |
|---|---|---|---|---|---|
| BD. DACIA | 153-155 | | | | 0729154814 |

Număr din registrul comerţului J40/9919/2009 Cod unic de inregistrare 26067497

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activităţi de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activităţi de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

## (•) Raportari contabile semestriale

- (•) Entităţi mijlocii, mari şi entităţi de interes public
- ( ) Entităţi mici
- ( ) Microentităţi

[ ] Entităţi de interes public ?

[ ] 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 şi care în exerciţiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare deçat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**
**F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**
**F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE**
**F30 - DATE INFORMATIVE**

**Indicatori :**

| | |
|---|---|
| Capitaluri - total | 22.097.629 |
| Capital subscris | 1.000.000 |
| Profit/ pierdere | 4.706.485 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele
E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele
VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea
12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Alina-Monica Vasilescu
Digitally signed by Alina-Monica Vasilescu
Date: 2023.08.07 13:05:37 +03'00'
Semnătura electronica

Formular VALIDAT

# SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10 | la data de 30.06.2023 | - lei -

| Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023 | Nr. rd. | Sold la: 01.01.2023 | Sold la: 30.06.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| **A. ACTIVE IMOBILIZATE** | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 6.931.306 | 9.316.544 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 35.560.614 | 43.415.546 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* ) | 03 | 03 | 399.359 | 547.417 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**) | 04 | 04 | 42.891.279 | 53.279.507 |
| **B. ACTIVE CIRCULANTE** | | | | |
| **I. STOCURI** (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901) | 05 | 05 | 436.382 | 453.542 |
| **II.CREANŢE** 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187) | 06 | 06a (301) | 28.315.389 | 23.419.632 |
| 2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 28.315.389 | 23.419.632 |
| III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 53.489.214 | 62.559.175 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**) | 11 | 09 | 82.240.985 | 86.432.349 |
| **C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)** | 12 | 10 | 1.057.515 | 1.037.392 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 572.062 | 755.055 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | 485.453 | 282.337 |
| **D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN** (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 75.483.974 | 82.103.217 |
| **E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)** | 16 | 14 | 6.662.836 | 4.624.408 |
| **F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)** | 17 | 15 | 50.039.568 | 58.186.252 |
| **G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN** (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519) | 18 | 16 | 32.115.025 | 35.446.735 |
| **H. PROVIZIOANE (ct. 151)** | 19 | 17 | 526.834 | 526.834 |
| **I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)** | 20 | 18 | 666.237 | 574.833 |
| 1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)** | 21 | 19 | 13.410 | 11.573 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | 13.410 | 11.573 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**) | 24 | 22 | 652.827 | 563.260 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | 652.827 | 448.206 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | 115.054 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)** | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| **J. CAPITAL ŞI REZERVE** | | | | |
| I. CAPITAL **(rd. 30+31+32+33+34)** | 31 | 29 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| **II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104) | 37 | 35 | | |
| **III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105) | 38 | 36 | | |
| **IV. REZERVE** (ct.106) | 39 | 37 | 6.021.750 | 6.021.750 |
| Acţiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| **V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C** (ct. 117) | 43 | 41 | 9.516.762 | 10.369.394 |
| **SOLD D** (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | 0 |
| **VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE** | | | | |
| **SOLD C** (ct. 121) | 45 | 43 | 3.749.941 | 4.706.485 |
| **SOLD D** (ct. 121) | 46 | 44 | | |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | 2.890.744 | |
| **CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)** | 48 | 46 | 17.397.709 | 22.097.629 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) *1)* | 50 | 48 | | |
| **CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)** | 51 | 49 | 17.397.709 | 22.097.629 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura _____

Formular VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20 - lei -

| Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023 | Nr. rd. | Realizari aferente perioadei de raportare | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 01.01.2022-30.06.2022 | 01.01.2023-30.06.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**) | 01 | 01 | 70.001.621 | 86.786.522 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate | 02 | 01a (301) | 70.001.621 | 86.786.522 |
| Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 67.773.335 | 84.432.098 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 2.253.024 | 2.354.424 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 24.738 | 0 |
| ~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~ | | ~~05~~ | | |
| Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 1.466.146 | 3.150.213 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 0 | 0 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 1.753.234 | 2.817.842 |
| -din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584) | 14 | 14 | 0 | 1.901 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | 0 | 0 |
| **VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)** | 16 | 16 | 73.221.001 | 92.754.577 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 698.064 | 1.069.623 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 181.323 | 221.450 |
| b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 142.776 | 163.751 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 142.695 | 163.556 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 1.776.140 | 1.927.276 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 90.373 | 56.622 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**) | 24 | 22 | 5.902.951 | 9.348.792 |
| a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 5.605.244 | 8.962.456 |
| b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 297.707 | 386.336 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**) | 27 | 25 | 1.789.583 | 3.277.467 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 1.789.583 | 3.277.467 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**) | 30 | 28 | 0 | 0 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | 0 | 0 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 0 | 0 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**) | 33 | 31 | 61.722.269 | 70.807.743 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 59.629.385 | 69.874.296 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 35 | 33 | 2.045.353 | 861.822 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | 0 | 0 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | 0 | 0 |
| 11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | 0 | 0 |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 47.531 | 71.625 |
| ~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~ | | ~~38~~ | | |
| Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**) | 40 | 39 | 0 | 0 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | 0 | 0 |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | 0 | 0 |
| **CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)** | 43 | 42 | 72.122.733 | 86.759.480 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (**rd. 16 - 42**) | 44 | 43 | 1.098.268 | 5.995.097 |
| - Pierdere (**rd. 42 - 16**) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | 150.000 | 100.060 |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 47 | 46 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 31.119 | 190.511 |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 49 | 48 | 0 | 0 |
| 14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | 0 | 0 |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 77.593 | 785.624 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615) | 52 | 51 | 0 | 0 |
| **VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)** | 53 | 52 | 258.712 | 1.076.195 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**) | 54 | 53 | 0 | 0 |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | 0 | 0 |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | 0 | 0 |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | 509.725 | 937.871 |
| - din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 58 | 57 | 0 | 0 |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | 62.449 | 889.907 |
| **CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)** | 60 | 59 | 572.174 | 1.827.778 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 52 - 59**) | 61 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 59 - 52**) | 62 | 61 | 313.462 | 751.583 |
| **VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)** | 63 | 62 | 73.479.713 | 93.830.772 |
| **CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)** | 64 | 63 | 72.694.907 | 88.587.258 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 62 - 63**) | 65 | 64 | 784.806 | 5.243.514 |
| - Pierdere (**rd. 63 - 62**) | 66 | 65 | 0 | 0 |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | 13.518 | 537.029 |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | 0 | 0 |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | 0 | 0 |
| 22. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695) | 70 | 67 | 0 | 0 |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | 0 | 0 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:** | | | | |
| - Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**) | 72 | 69 | 771.288 | 4.706.485 |
| - Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**) | 73 | 70 | 0 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

Cod 30 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) - lei -

| **I. Date privind rezultatul inregistrat** | Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Unitaţi care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | 4.706.485 |
| Unitaţi care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | |
| Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | |

| **II Date privind platile restante** | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
|---|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)** | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)** | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)** | 09 | 09 | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuţia pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | 16 | | | |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |

| **III. Numar mediu de salariati** | | Nr. rd. | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 75 | 112 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 21 | 20 | 93 | 124 |

| **IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante** | | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| **Redevenţe** plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | |
| - redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | |
| **Redevenţă** minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Redevenţă** petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)* | 26 | 25 | |
| Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care: | 27 | 26 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | |
| Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | |
| **Subvenţii** încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenţii aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *) | 34 | 33 | |
| - subvenţii pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | |
| - subvenţii pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | |
| **Creanţe restante**, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul privat | 39 | 36 | |

| **V. Tichete acordate salariaţilor** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** |
|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor | 40 | 37 | 294.420 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii | 41 | 37a (302) | |

| **VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |

| **VII. Cheltuieli de inovare ***)** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |

| **VIII. Alte informaţii** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 109.789 | 4.202 |
| - avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | 109.789 | 4.202 |
| - avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)** | 58 | 48 | 183.504 | 197.460 |
| Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)** | 59 | 49 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 60 | 50 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 61 | 51 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel putin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 64 | 53 | | |
| Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)** | 65 | 54 | 183.504 | 197.460 |
| - creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 183.504 | 197.460 |
| - creanţe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 3.838.890 | 5.818.373 |
| - creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | | |
| Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 3.600 | 8.179 |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)** | 73 | 61 | 136.985 | 10.466.219 |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 118.563 | 161.660 |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 18.422 | 10.304.559 |
| - subventii de incasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | 198.784 |
| - creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | 198.784 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 5.145.827 | 7.816.257 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 5.145.827 | 7.816.257 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | 14.890 |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - deţineri de obligaţiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei şi în valută **(rd.85+86 )** | 98 | 84 | 9.988 | 12.457 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 8.116 | 9.138 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 1.872 | 3.319 |
| Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)** | 101 | 87 | 29.515.914 | 40.894.302 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 20.162.267 | 28.836.599 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 9.353.647 | 12.057.703 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)** | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)** | 109 | 95 | 51.911.037 | 82.350.673 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)** | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)** | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)** | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 2.464.179 | 2.434.857 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 7.441.077 | 8.166.278 |
| - datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 1.155.683 | 1.682.251 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)** | 127 | 111 | 530.877 | 701.904 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 352.134 | 546.628 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 172.546 | 153.958 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 6.197 | 1.318 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadenţa iniţială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 40.319.221 | 69.365.383 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 40.319.221 | 69.365.383 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) | 144 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | |
| - către nerezidenţi | 146 | 128a (311) | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| - acţiuni cotate 4) | 150 | 131 | | |
| - acţiuni necotate 5) | 151 | 132 | | |
| - părţi sociale | 152 | 133 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 673.918 | 714.624 |

| **IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | |

| **X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | |

| **XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | |

| **XII. Capital social vărsat** | | **Nr. rd.** | **30.06.2022** | | **30.06.2023** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Suma (lei)** | **% 7)** | **Suma (lei)** | **% 7)** |
| **A** | | **B** | **Col.1** | **Col.2** | **Col.3** | **Col.4** |
| **Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)** | 160 | 141 | 1.000.000 | X | 1.000.000 | X |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)** | *161* | 142 | | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală | *162* | 143 | | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală | *163* | 144 | | | | | |
| - deţinut de societăţile cu capital de stat, din care: | *164* | 145 | | | | | |
| - cu capital integral de stat | *165* | 146 | | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | *166* | 147 | | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | *167* | 148 | | | | | |
| - deţinut de regii autonome | *168* | 149 | | | | | |
| - deţinut de societăţi cu capital privat | *169* | 150 | | | | | |
| - deţinut de persoane fizice | *170* | 151 | 1.000.000 | 100,00 | 1.000.000 | 100,00 | |
| - deţinut de alte entităţi | *171* | 152 | | | | | |

| **XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **2022** | **2023** |
| Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | *172* | 152a (312) | | |

| **XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **2022** | **2023** |
| - dividendele interimare repartizate [8)] | *173* | 152b (315) | | |

| **XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | *174* | 153 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | *175* | 154 | | |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care: | *176* | 155 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | *177* | 156 | | |

| **XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
|---|---|---|---|---|
| **A** | | **B** | **30.06.2022** | **30.06.2023** |
| Venituri obţinute din activităţi agricole | *178* | 157 | | |
| **XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:** | *179* | 157a (322) | | |
| - inundaţii | *180* | 157b (323) | | |
| - secetă | *181* | 157c (324) | | |
| - alunecări de teren | *182* | 157d (325) | | |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnatura _____

Formular VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată şomeri în vârstă de peste 45 de ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171 , în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | | Suma | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | Alege cont | | |

# MINISTERUL FINANŢELOR
# AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid
Digitally signed by Ministerul Finantelor Publice
Date: 2023.08.08 [illegible] EEST
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 591680075 din 08.08.2023**

Aţi depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-591680075 din 08.08.2023** din data de **08.08.2023** pentru perioada de raportare 6 2023 pentru CIF: **26067497**

Nu există erori de validare.