



**RAPORT
2023**

**Emitent
SELPAY SA**

Data: 29.04.2024

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.

Anul 2023 aduce rezultate excelente, in concordanta cu 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 servicii cu valoarea adaugata pentru clientii nostri. In acelasi timp, ne-am concentrat eforturile catre dezvoltarea aplicatiei mobile „SelfPay Now” si cresterea popularitatii acesteia, precum si asupra initiativei de extindere internationala. Finantarile obtinute de pe piata de capital si de la banci in perioada 2021-2023 au contribuit decisiv la traiectoria pozitiva a companiei.

Numarul de tranzactii procesate a crescut cu 24% in anul 2023 comparativ cu anului trecut, iar indicatorul EBITDA reflecta efectele financiare ale extinderii retelei de Statii de Plata si ale noilor servicii, avand o crestere cu 124% fata de anul 2022.

In ceea ce priveste reseaua nationala de Statii de Plata SelfPay, eforturile au fost concentrate in 2023 pe extinderea si eficientizarea 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 reseaua de Statii de Plata.

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, numarul de utilizatori inrolati fiind de peste 350,000 la finalul lunii Martie 2024.

In luna iunie 2022 au fost lansate operatiunile in Irlanda, iar in ultimul trimestru au fost lansate operatiunile si in Franta cu un partener local. De asemenea sunt discutii avansate pentru alte tari europene si nu numai.

Rezultatele de pana acum, precum si evolutia proiectelor in desfasurare ne dau certitudinea ca anul 2024 ne va arata o crestere a business-ului local si international, cu o evolutie excelenta a rezultatelor financiare.

Adrian-Daniel Badea

CEO, SELFPAY SA



**Raportul conform reglementarilor A.S.F. nr.5/2018 privind
emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: 29.04.2024

Denumirea emitentului: SelfPay S.A.

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

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului: RO 26067497

Număr de ordine în registrul comerțului: J40/9919/2009

Capital social subscris și vărsat: 1.000.000,10 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciale:

Emitent obligațiuni în valoare de 3.000.000 EUR prin intermediul Sistemului multilateral de tranzacționare: SMT BVB

CUPRINS

1.	Scurt istoric al Emitentului	5
2.	Descrierea activitatii.....	7
3.	Informatii cu privire la actiuni, structura actionariatului si structura Emitentului	14
4.	Administrarea si Conducerea societatii	14
5.	Detalii cu privire la angajati	19
6.	Evenimente cheie in anul 2023	20
7.	Informatii generale despre piata, cota de piata si principalii concurenti	20
8.	Detalierea structurii cifrei de afaceri si a marjei brute pe segmente de activitate sau linii de business	23
9.	Cienti si furnizori	26
10.	Principalii indicatori operationali.....	27
11.	Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului	30
12.	O declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB.....	36
13.	O declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB.....	37
14.	Principii de guvernanta corporativa	38
15.	Factori de risc.....	42
16.	Societati afiliate si procentul de actiuni detinute.....	48
17.	ANEXE:	49

1. Scurt istoric al Emitentului

SELPAY S.A., persoana juridica romana, societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in domeniul intermediarii 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 SRL si s-a transformat in SA in data de 20.05.2021.

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 reseaua 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 15 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 nebankare 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 marilor "SelfPay" si "Statia de Plata SelfPay"
- Este lansata aplicatia mobila SelfPay – aplicatie de loializare a utilizatorilor Statiilor de Plata SelfPay
- Se incheie un parteneriat strategic cu CEC Bank privind automatizarea casieriiilor. Astfel 349 (in prezent 380) 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 dezvoltă produse tehnice in industria serviciilor financiare

2021 - Accelerare

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

2022 - Expansiune internationala & lansare SelfPay Now

- Dezvoltarea unor retele locale de Statii de Plata in Irlanda si Franta, precum si planificarea de parteneriate pentru alte tari din regiune.
- 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.

2023 – Extinderea rețelei de Statii de Plata & dezvoltarea SelfPay Now

- Depasirea pragului de 10.000 de Statii de Plata prezente in Romania;
- Parteneriatul strategic cu Payzone Ireland pentru furnizarea serviciilor Payzone prin Statiile de Plata SelfPay din Irlanda;
- Depasirea pragului de 300.000 de utilizatori inrolati in aplicatia „SelfPay Now”;
- Punerea la dispozitia utilizatorilor SelfPay Now a functionalitatii Open Banking;
- ZEBRAPAY SA devine SELFPAY SA, astfel denumirea companiei este aceeași cu brand-ul sub care opereaza rețeaua de Statii de Plata.

2. Descrierea activitatii

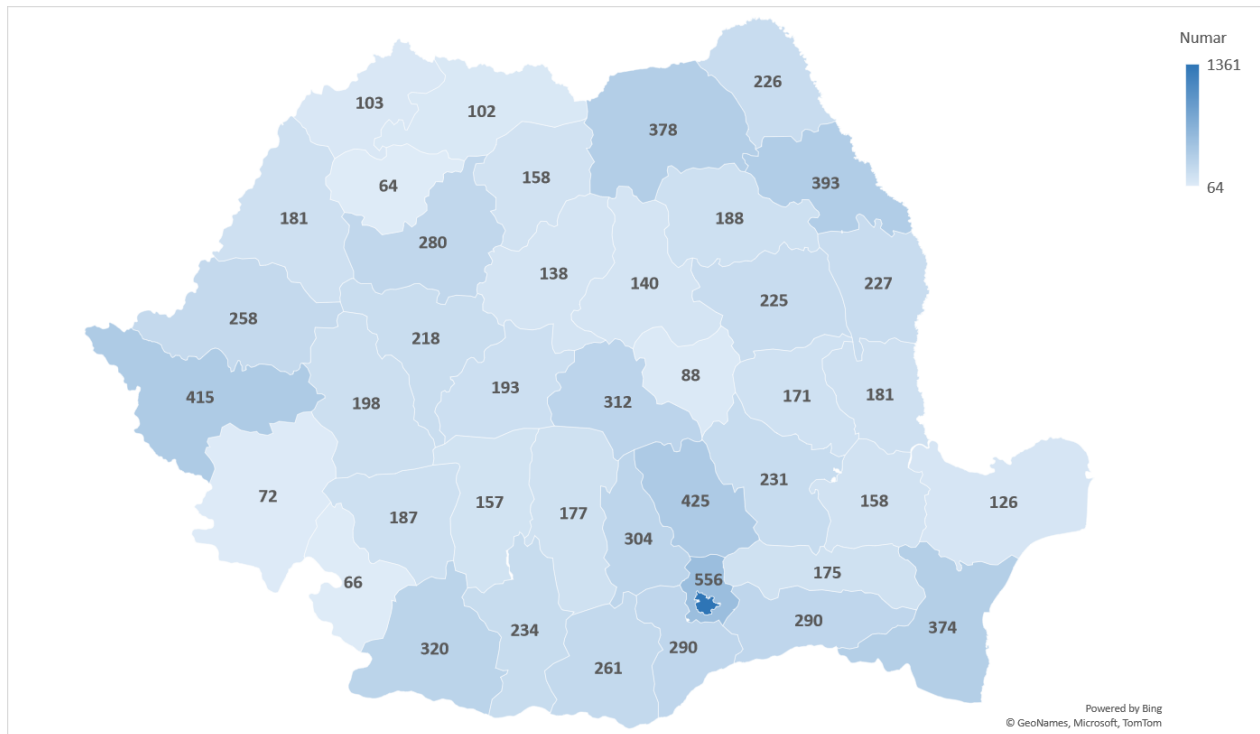
SelfPay isi desfasoara activitatea in industria de self-service prin intermediul unei rețele de Statii de Plata ce ofera clientilor posibilitatea de a plati o gama variata de produse si servicii (inclusiv cele mai uzuale precum utilitati, televiziune, internet, telefonie, taxe si impozite), atat prin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

In prezent, SelfPay dispune de cea mai mare rețea de terminale de tip self-service din Romania, avand peste 10,600 de Statii de Plata, amplasate in peste 2.000 de localitati de pe intreg teritoriul tarii. Prin aceasta rețea de Statii de Plata, Compania pune la dispozitia clientilor sai mai mult de 300 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 (paysafecard), 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 principala in urmatoarele tipuri de locatii:

- Marile rețele 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 31.12.2023)



Din cele peste 10,600 de Statii de Plata din tara la finalul anului 2023, 1.900 (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 functionioneaza solutia SelfPay pentru beneficiari (furnizorii de utilitati si/sau servicii):

- Dupa activarea serviciului, beneficiarul dispune de peste 10.600 de ghisee digitale (Statiile de Plata SelfPay, deja instalate in magazine, centre comerciale, pietee 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, atat in mediul online, cat si offline
- 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 functionioneaza solutia SelfPay pentru clienti:

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

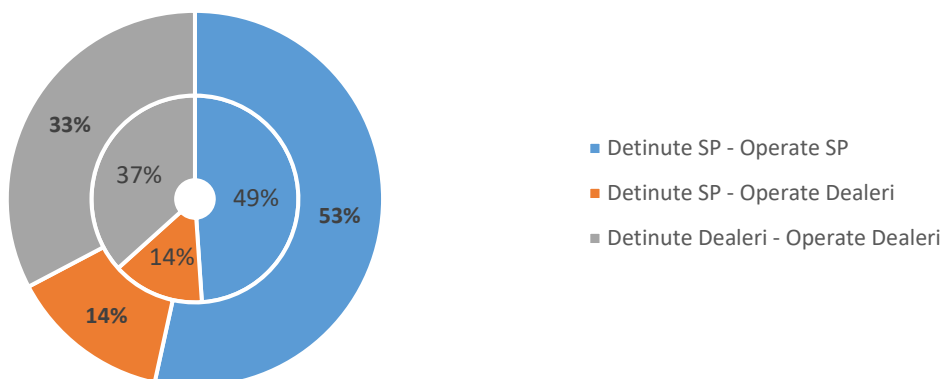
Primul pas al unui dealer pentru implementarea unui parteneriat cu SelfPay este identificarea locatiei/locatiilor, care trebuie sa indeplineasca anumite criterii de accesibilitate, vizibilitate si trafic pietonal. De asemenea, Compania le ofera dealerilor posibilitatea de a instala Statiile de Plata spatii inchiriate in nume propriu (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 rețelei de Stații de Plata SelfPay – proprietari & operatori

(31.12.2022 exterior vs. 31.12.2021 interior)



Conform celei mai recente situații privind structura rețelei de Stații de Plata, la finalul anului 2023, aproximativ 53% din Stațiile de Plata erau detinute și operate de către SelfPay în mod direct, în timp ce 14% erau detinute de către SelfPay și închiriate către dealeri, care se ocupa de operarea acestora. Restul de 33% din stații erau detinute și operate în totalitate de către dealeri. Creșterea ponderii Stațiilor de Plata detinute de SelfPay peste pragul de 60%, se datorează eforturilor comerciale și a investițiilor susținute, precum și a unor schimbări de structură în ceea ce privește rețeaua de dealeri.

Aplicatia mobila SelfPay Now

În februarie 2022, SelfPay se evidențiază pe piața de fintech prin lansarea, în premieră în Europa, a unui serviciu ce le permite utilizatorilor să depună numerar în timp real pe orice card bancar, utilizând aplicația mobilă SelfPay Now și rețeaua de Stații de Plata a companiei. Astfel, SelfPay, detinatorul celei mai mari rețele de Stații de Plata de tip self-service din România (peste 10.600 în toată țara în Decembrie 2023), democratizează acest serviciu prin aplicația SelfPay Now, cu funcționalitatea Cash Deposit, unică în Europa, prin care utilizatorii pot alimenta cu numerar cardurile bancare în timp real, fără a mai fi necesar să se deplaseze până la banca. Prin urmare, utilizatorii SelfPay Now au posibilitatea de a alimenta, în timp real, cu numerar cardurile bancare emise de orice bancă din România, de la oricare dintre cele peste 10.600 de Stații de Plata SelfPay. Aplicația SelfPay Now oferă și funcția de transfer P2P în timp real de pe cardul unui utilizator al aplicației SelfPay Now pe cardul altui utilizator, precum și funcționalitatea de open banking.

Pentru a accesa funcționalitatea Cash Deposit, utilizatorii aplicației SelfPay Now trebuie să își înregistreze cel puțin un card în aplicație, aceasta putând fi ulterior folosită la orice Stație de Plata SelfPay. Accesând din meniul Stațiilor 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, precum si functia de transfer in timp real intre cardurile proprii ale utilizatorilor, atunci când acestea sunt inrolate in aplicatie. De asemenea, aplicatia ofera si functionalitatea de open banking, respectiv posibilitatea ca utilizatorii sa verifice soldul cardurilor inrolate, al conturilor bancare si istoricul tranzactiilor.

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

Cienti 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 traditionale 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 casierilor din agentiile CEC Bank, prin Statii de Plata SelfPay

In 2018, SelfPay a incheiat un parteneriat cu CEC Bank, prin care a automatizat casierile din cele mai aglomerate 249 (in prezent 380) 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, portofoliul 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 self-service pentru bancile si institutiile financiare din Romania.

Pe langa CEC Bank solutii similare au fost implementate si pentru alte institutii financiare nebancale.

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 casierilor din showroom-urile Tiriac Auto si Autoklass

In 2020 si 2021, SelfPay a implementat cu succes solutii „on-premise” de automatizare a casierilor din showroom-urile Tiriac Auto si Autoklass 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 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 clientului, inregistrand in timp real platile in sistemele de contabilitate.

c. Automatizarea casierilor pentru Primaria Sectorului 4 din Bucuresti

In Decembrie 2021, pe langa parteneriatele ce pun la dispozitie autoritatilor locale reseaua nationala de Statii de Plata SelfPay, a fost implementata cu succes o solutie de automatizare a casierilor 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, eliminand astfel cozile de la ghisee. Solutia software este una personalizata, fiind dezvoltata conform cerintelor autoritatii locale. Autoritatea locala a decis inchiderea completa a casierilor 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 acestea si contribuabili.

Strategia de marketing

Inca din 2018, de cand Societatea 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 toate mediile, nu doar un produs din zona de fintech.
- Sustinerea 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 ale 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 Apple si Google Search - afisarea de reclame in pagina de rezultate a cautarilor Google si Apple),
 - 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 publicatii si platforme de stiri din Romania.

3. Informatii cu privire la actiuni, structura actionariatului si structura Emitentului

Structura Actionariatului este urmatoarea:

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

Actionarii fondatori ai Emitentului sunt:

- Recasner Limited, o companie inregistrata in Cipru, detinuta in proprtie de 73% de catre Chelsea Capital SRL, 20% de catre Mado Center SRL, 5% de catre Radu Tudor Vasile si 2% de catre E-PAY CONSULTING SRL.
- Butnaru Lucian Ionut, actionar minoritar al SelfPay SA, detinand 0,00001% din companie fiind fondatorul si actionarul principal al Recasner Limited (prin Chelsea Capital SRL).

4. 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 Badea	Administrator (E-PAY Consulting) & Director General
Octavian Avram	Director Financiar
Catalin Udrea	Director Vanzari

Adrian 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 Zebrapay 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**, 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 consiliului 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 Business 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.**

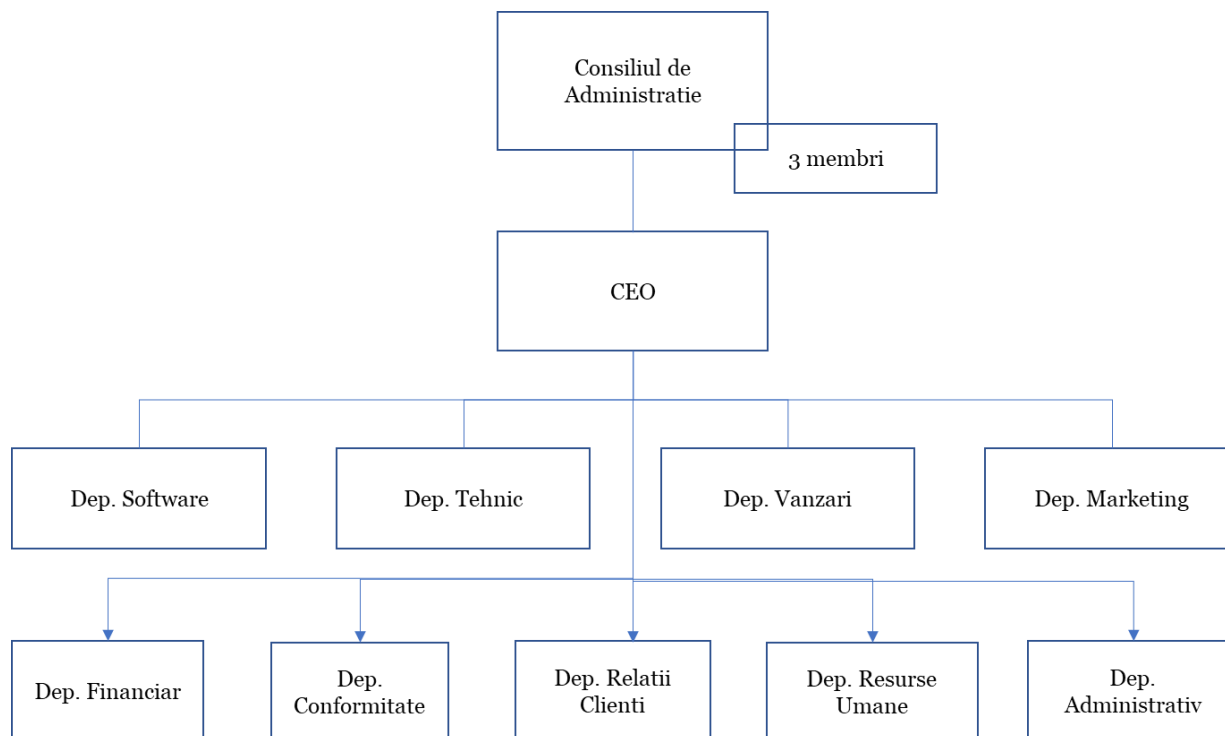
- Domenii de expertiza:
 - IT, Software
- Experienta profesionala:
 - August 2011 - Prezent, Chairman la **SELPAY SA**
 - Aprilie 2013 - Prezent, General Manager in cadrul Cegeka Romania
 - August 2008 – Prezent, Managing Partner in cadrul Butnaru Management and Consulting SRL
 - Octombrie 2005 – Iulie 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, 2011 - 2015
 - Master of Education – Business Administration and Management,
- 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 Economice, Bucuresti
 - Finante si Banci, 1995-1999

Organigrama Emitentului



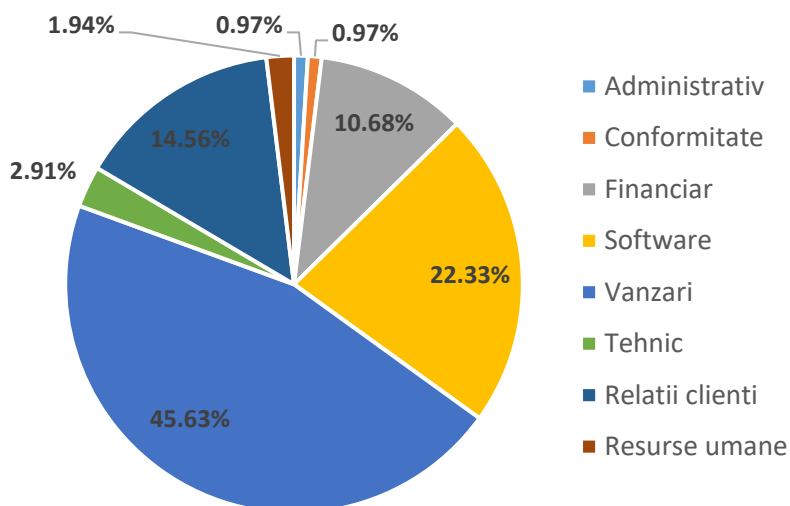
5. Detalii cu privire la angajati

La data de 31.12.2023, numarul de angajati care isi desfasurau activitatea in cadrul SelfPay era de 130, acestia fiind repartizati pe departamente, conform tabelului urmator:

Repartizarea angajatilor pe departamente (evolutie 31.12.2022 – 31.12.2023)

Departament	Numar angajati 2022	Numar angajati 2023
Administrativ	1	1
Financiar	11	13
Software	23	28
Vanzari	47	59
Marketing	0	2
Resurse Umane	2	3
Relatii clienti	15	20
Conformitate	1	1
Tehnic	3	3
Total SelfPay	103	130

Repartizarea angajatilor pe departamente (31.12.2023)



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 2022 la 59 angajati 31.12.2023, 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 on-site si alte activitati conexe.

Pentru a sustine dezvoltarea Companiei, si datorita numarului din ce in ce mai mare de servicii introduse de SelfPay, precum si dezvoltarea aplicatiei mobile SelfPay Now, a fost suplimentat si numarul de angajati din departamentul de IT, crescand pe parcursul anului de la 23 la 28 de angajati, acestia fiind responsabili de implementarea noilor servicii si actualizarea constanta a platformei, pentru a asigura functionalitatea acestora in conditii optime, precum si dezvoltarea aplicatiei mobile SelfPay Now.

In acelasi timp, datorita dezvoltarii accelerate a companiei, a aparut nevoia de noi angajari si in cadrul celorlalte departamente suport, pentru a sustine operatiunile de zi cu zi si pentru a facilita continuarea expansiunii companiei.

6. Evenimente cheie in anul 2023

Principalele elemente ce au contribuit la dezvoltarea activitatii Societatii pe parcursul anului 2023 au fost:

- Reteaua nationala de Statii de Plata SelfPay depaseste de 10.000 de unitati, precum si pragul de 50% din retea operata direct de angajatii SelfPay;
- Serviciile oferite la Statiile de Plata SelfPay depaseste pragul de 300 de servicii.
- Peste 300.000 de utilizatori inrolati in aplicatia mobila SelfPay Now;
- ZEBRAPAY SA devine SELFPAY SA, astfel numele companiei devine acelasi cu brandul sub care opereaza reteaua de Statii de Plata.

7. 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 cheltuielilor totale, dupa produsele alimentare si bauturile nealcoolice, reprezentand in medie 18.4% din cheltuielile 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 fiind 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 sistemul 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.

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.

8. 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 intrega 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), 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 serviciile oferite prin aplicatia mobila SelfPay Now si (iii) diverse servicii precum platile pentru intretinere, taxe si impozite, bilete de loterie, si multe altele.

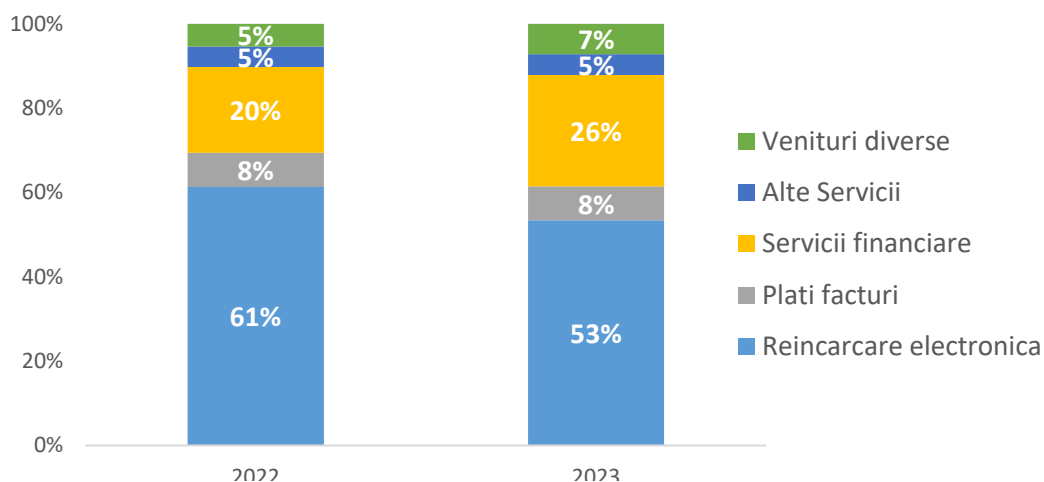
In categoria „Venituri diverse”, din tabelul de mai jos, sunt incluse in principal veniturile obtinute din servicii de publicitate, chirii (inchirierea Statiilor de Plata sau a spatiilor unde sunt amplasate acestea) si servicii de mentenanta software & hardware pentru clientii B2B.

In tabelul urmator este prezentata evolutia anuala a cifrei de afaceri, comparata la 31.12.2022 cu 31.12.2023, segmentata pe fiecare categorie in parte:

RON	2022	2023
Reincarcare electronica	92,301,586	98,696,237
Plati facturi	12,283,640	14,906,217
Servicii financiare	30,663,424	48,909,386
Alte Servicii	7,305,639	9,029,595
Venituri diverse	8,098,167	13,369,909
TOTAL	150,652,456	184,911,344

Evolutia ponderilor in cifra de afaceri totala

(%, 31.12.2022 -31.12.2023)



Conform graficului de mai sus, se poate observa cum ponderea reincarcarilor electronice in cifra de afaceri continua tendinta descrescatoare, de la 61% in anul 2022 la 53% in 2023, cu toate ca valoarea absoluta a vanzarilor a crescut in aceeasi perioada. In acelasi timp, continua cresterea ponderii serviciilor financiare cu 6%, ca urmare a strategiei SelfPay de diversificare a portofoliului de servicii oferit clientilor, si cresterea numarului de furnizori prezenti in cadrul Statiilor de Plata, precum si cresterea accelerata a serviciului de alimentare a cardului cu numerar oferit prin aplicatia mobila SelfPay Now.

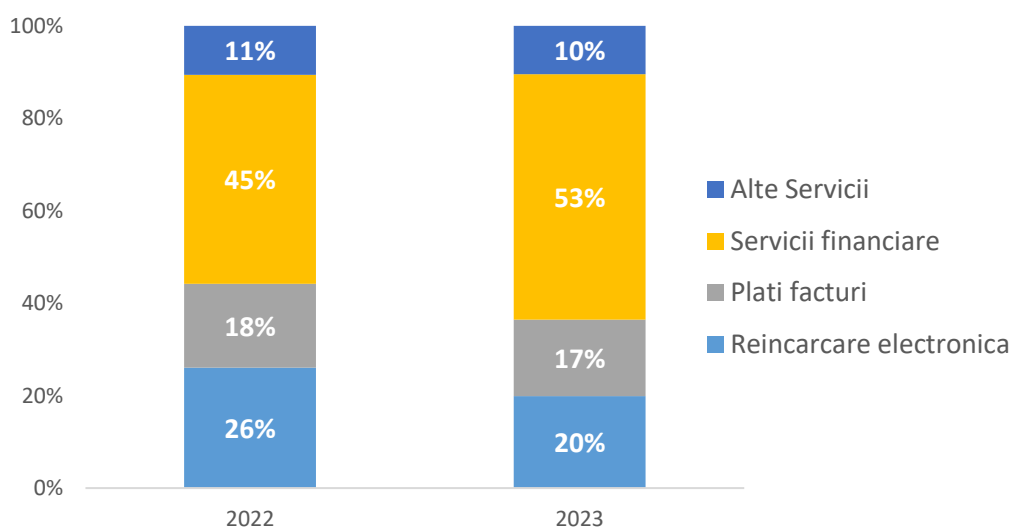
Marja Bruta

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 la 31.12.2022, respectiv 31.12.2023, segmentata pe fiecare categorie in parte (cu exceptia

categoriei „Venituri Diverse”, deoarece nu reprezinta veniturile provenite din activitatea de baza a Societatii):

RON	2022	2023
Reincarcare electronica	13,790,432	16,651,473
Plati facturi	9,563,655	13,881,938
Servicii financiare	23,896,722	44,539,279
Alte Servicii	5,616,277	8,739,047
TOTAL	52,867,086	83,811,736

Evolutia ponderilor in marja bruta
(%, 31.12.2022-31.12.2023)



Graficul de mai sus prezinta evolutia ponderilor principalelor categorii de produse si servicii disponibile in cadrul Statiilor de Plata. Spre deosebire de cifra de afaceri, unde reincargarile electronice aveau in anul 2023 o pondere de aproximativ 53%, in marja bruta acestea reprezinta circa 20%, tendinta de scadere fiind prezenta si in acest caz. Asadar, se observa faptul ca serviciile financiare sunt responsabile pentru circa 53% din marja in 2023, in crestere semnificativa fata de ponderea de 45% inregistrata anul precedent, cu un impact semnificativ din evolutia accelerata a aplicatiei mobile SelfPay Now.

9. Clienti si furnizori

a) Clienti

Furnizorii de servicii

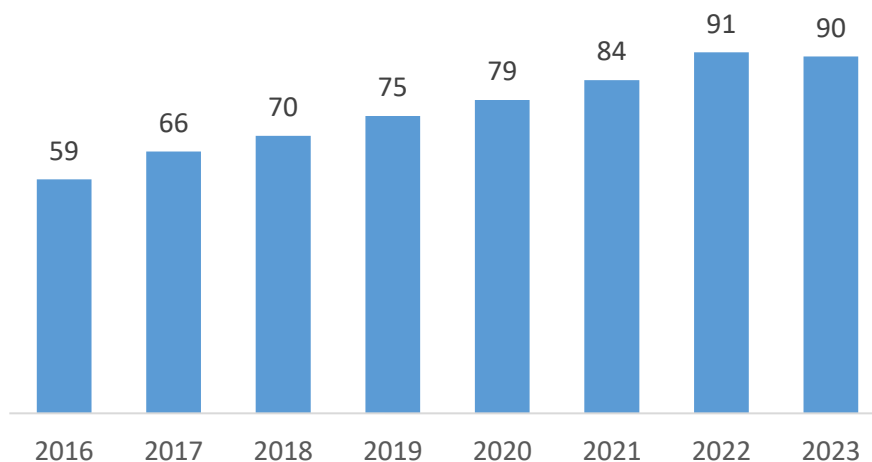
Modelul de afaceri SelfPay este concentrat in principal pe intermedierea de tranzactii in numele furnizorilor de servicii, prin procesarea platilor aferente serviciilor oferite de acestia, oferindu-le astfel clientilor o modalitate de plata moderna, sigura si simpla, printr-o retea extinsa de Statii 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 de asemenea o categorie importanta de clienti, acestia jucand un rol semnificativ in dezvoltarea business-ului, fiind responsabili de aproximativ 47% din reteaua de Statii de Plata, continuand scaderea si in 2023 fata de finalul anului 2022, cand ponderea era de 51%. 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



Cientii 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 si Primaria Sectorului 4 din Bucuresti.

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:

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

Aplicatiile software care ruleaza pe Statiile de Plata, aplicatia mobila SelfPay Now, precum si intreaga arhitectura de procesare si raportare a tranzactiilor, au fost dezvoltate intern, fiind proprietatea intelectuala a Emitentului.

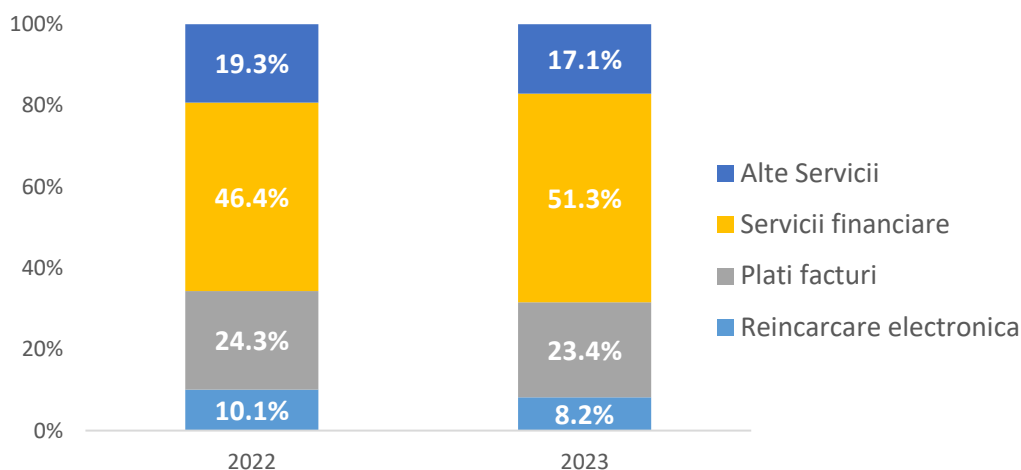
10. Principalii indicatori operationali

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 utilizeaza Statiile de Plata, cat si tendintele generale din piata.

Printre acesti indicatori mentionam urmatoarii:

a) Ponderea categoriilor de servicii in numarul total de tranzactii

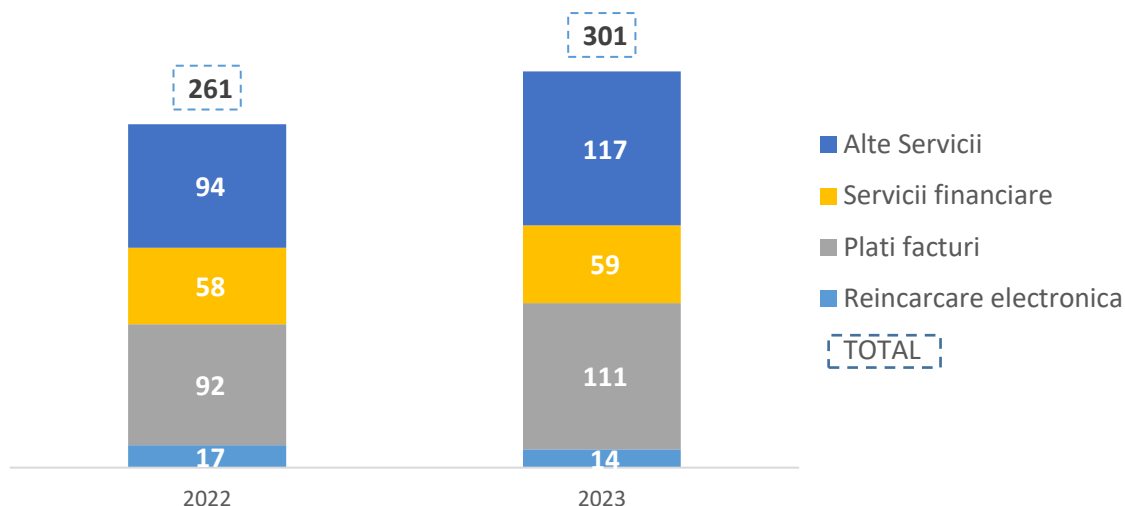


Conform graficului de mai sus, se poate observa faptul ca ponderea reincarcarilor electronice a scazut de la 10,1% in 2022 la 8,2% in 2023, unul dintre motive fiind si tendinta generala din piata de telecom, de tranzitie catre modelul postpaid. In acelasi timp, platile de facturi si alte servicii au inregistrat usoara scadere in totalul tranzactiilor, in aceeași perioada.

Motivul pentru care aceste doua categorii au inregistrat scaderi in ultimii 3 ani este faptul ca serviciile financiare, au generat un numar din ce in ce mai mare de tranzactii, acestea reprezentand 51,3% din totalul de tranzactii realizate in anul 2023, fata de 46,4% pe parcursul anului trecut.

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 generate in valoare absoluta au inregistrat cresteri in fiecare an.

b) Numarul de servicii disponibile



Portofoliul de servicii a inregistrat o evolutie semnificativa in ultimii ani, tendinta fiind aceeaasi 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 anul 2023 a venit din categoriile „Plati facturi” (in special furnizori locali si regionali) si „Alte servicii” (in special taxe si impozite locale) ca urmare a eforturilor de integrare sa continue.

11. Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului

Contul de profit si pierdere

RON	2022	2023
Venituri din exploatare, din care	157.831.151	198,495,104
Vanzari	150.656.367	184,919,166
<i>Crestere (%)</i>	<i>23.7%</i>	<i>22.7%</i>
Alte venituri	7.174.784	13,575,938
Marja Bruta	52,875,086	83,811,736
<i>Marja bruta(%)</i>	<i>35.1%</i>	<i>45.3%</i>
EBITDA	9.116.343	20,392,372
<i>Marja (%)</i>	<i>6.1%</i>	<i>11.0%</i>
Profitul din exploatare	4.750.539	13,294,226
<i>Marja (%)</i>	<i>3.2%</i>	<i>7.2%</i>
Profitul net	3.749.941	10,810,090
<i>Marja (%)</i>	<i>2.5%</i>	<i>5.8%</i>

Venituri

In anul 2023, veniturile din exploatare au crescut cu circa 22.7%, 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 peste 10.600 de unitati la finalul anului 2023, cu mai mult de 1.700 de unitati peste nivelul anului precedent.

Marja Bruta

Marja Bruta este calculata 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 anul 2023, comparativ cu 2022, Marja Bruta a crescut cu aproximativ 58%, pe fondul numarului de tranzactii din ce in ce mai mare.

Pe langa evolutia profitului brut in termeni nominali, si marjele brute s-au imbunatatit, de la 35% in 2022, la 45% in 2023.

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 imobiliarizarile corporale și necorporale.

In cele doua perioade comparate, EBITDA a continuat traiectorie ascendenta, atingand in anul 2023 o valoare de aproximativ 20,4 milioane RON, in crestere cu peste 123% fata

de anul 2022, in pofida costurilor semnificative asociate proiectelor nou incepute: extinderea internationala si aplicatia mobila SelfPay Now.

In tabelul de mai jos este prezentata EBITDA impartita pe cele trei linii principale de afaceri ale companiei:

EBITDA pe linii de afaceri (RON)	2022	2023
EBITDA Total, din care:	9,116,343	20,392,372
<i>Crestere (%)</i>	<i>7.9%</i>	<i>123.7%</i>
Statii de Plata - Romania	16,787,391	24,413,566
<i>Crestere (%)</i>	<i>63.2%</i>	<i>45.4%</i>
Statii de Plata - International	-4,934,171	-1,842,931
SelfPay Now	-2,736,877	-2,178,263

Profitul din exploatare

Profitul din exploatare este determinat ca diferenta intre EBITDA si cheltuielile cu deprecierea si amortizarea. Rezultatul din Exploatare a crescut in 2023 la 13,3 milioane RON de la valoarea din 2022 de 4,7 milioane RON si dublu fata de valoarea de 6.7 milioane RON inregistrata in 2021. Cresterea vine dupa un an 2022 cu scadere a acestui indicator, cu investitii semnificative si o dezvoltare accelerata a afacerii.

Profitul Net

In perioada analizata, Profitul Net a inregistrat o crestere, Societatea majorandu-si profitul de la 3,7 milioane RON la 10,8 milioane RON, in linie cu evolutia profitului din exploatare.

Active

RON	2022A	2023A
<i>Active imobilizate</i>	42.891.279	60.709.836
Imobilizari corporale	35.560.614	47.348.734
Imobilizari necorporale	6.931.306	12.813.351
Alte imobilizari	399.359	547.751
<i>Active curente</i>	83.298.500	104.282.125
Creante	28.315.388	26.110.127
Stocuri	436.382	854.594
Cheltuieli in avans	1.057.515	1.163.431
Casa si conturi la banci	53.489.214	76.153.973

Nota: A=Auditat

Active imobilizate

In perioada analizata, activele imobilizate au inregistrat o crestere de circa 42%, in mare parte datorita dezvoltarii retelei de Statii de Plata:

- Imobilizarile corporale, care contin in mare parte Statiile de Plata aflate in proprietatea Societatii, au inregistrat o valoare de aproximativ 47,3 milioane de RON la 31.12.2023, cu circa 11,8 milioane de RON mai mult fata de 2022;
- Imobilizarile necorporale, reprezentate in principal de solutia software si de licente software, au crescut pana la 12,8 milioane de RON, datorita dezvoltarii platformei software proprii, precum si a aplicatiei mobile.

Creante

In perioada analizata, valoarea creantelor a inregistrat o usoara scadere pana la 26,1 milioane RON la 31.12.2023. Acestea sunt compuse in principal din creante comerciale, reprezentand sumele de incasat de la furnizorii de servicii, pentru platile intermediare de Emitent, precum 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 Emitent.

Casa si conturi la banci

La finalul 31.12.2023, stocurile de numerar insumau 76,15 milioane de lei, fiind compuse din numerarul aflat in conturile bancare ale Emitentului, precum si din numerarul aflat in Statiile de Plata proprii, ce urmeaza a fi colectat si depus in banca. Conform contractelor incheiate de Societate cu clientii (furnizorii de servicii), anumite perioade de decontare sunt agreeate 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	2023A
Capitaluri proprii	17.397.709	26.301.234
Capital subscris varsat	1.000.000	1.000.000
Rezerve	200.000	200.000
Alte rezerve	5.821.750	9.558.036
Rezultat reportat	9.516.762	8.469.394
Repartizarea profitului	-2.890.744	-3.736.286
Rezultatul exercitiului	3.749.941	10.810.090

Nota: A=Auditat

Capitaluri proprii

In perioada analizata, capitalurile proprii au inregistrat o crestere de 8,9 milioane lei, pana la valoarea de 26,3 milioane RON.

Datorii

RON	2022A	2023A
Datorii pe termen scurt	75,483,974	111,605,947
Datorii comerciale	7,143,110	8,569,004
Datorii fiscale & alte datorii	66,326,079	94,868,973
Imprumuturi emisiuni obligatiuni	35,825	36,022
Credit bancar	1,978,960	8,131,948
Datorii pe termen lung	32.115.025	24.870.673
Imprumuturi emisiuni obligatiuni	14.842.200	14.923.800
Leasing financiar	1.148.140	866.068
Credit bancar termen lung	16.124.684	9.080.805

Nota: A=Auditat

Datorii comerciale - furnizori

Pe parcursul perioadei analizate se evidentiaza o crestere a valorii datoriilor comerciale catre furnizori pana la 8.5 milioane de lei la 31.12.2023 si a altor datorii pana la 94,86 milioane de lei. Datoriile pe termen scurt 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 agreeate.

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, de leasing-uri, utilizate in principal pentru achizitionarea de Statii de Plata.

RON	2022A	2023A
Datorii financiare	34,129,810	33,038,643
Datorii comerciale & alte datorii	73,469,189	103,437,977
Creante de la dealeri*	13,758,564	18,716,253
Casa si conturi la banci	53,489,214	76,153,973
Datorii Financiare Nete	40,351,221	41,606,394
Cheltuieli cu dobanzile	-1,129,395	-1,978,510
EBITDA	9,116,343	20,392,372
Rata de acoperire a cheltuielilor cu dobanzile (EBITDA)	8.1	10.3
Datorii financiare / EBITDA	3.7	1.6
Datorie Financiara Neta / EBITDA	4.4	2.0

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

La 31.12.2023, Datoriile Financiare Nete de lichiditati insumau aproximativ 41.6 milioane de lei. Astfel, gradul de indatorare calculat in referinta cu EBITDA se situeaza la 1.6, in timp ce rata analizata de acoperirea a cheltuielilor cu dobanzile este de 10.3, valori care indica o situatie favorabila privind indatorarea Companiei la 31.12.2023.

Avand in vedere faptul ca modelul de business al Companiei presupune intermedierea de servicii de plata si incasare, stocurile de cash inregistreaza valori semnificative, acest cash fiind utilizat pentru decontarea tranzactiilor intermediare 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 1.6.

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	2022	2023
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.09	0.92
Indicatorul lichiditatii imediate	1.09	0.92
2. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	10.91	8.91
Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	17.3	16.3
Viteza de rotatie a activelor totale	1.19	1.12

In baza bilantului contabil, s-au calculat indicatorii de echilibru financiar si indicatorii fondului de rulment care s-au imbunatatit fata de anul 2023 astfel:

- Gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii totale si capitaluri proprii a scazut de la 6.18 % in anul 2022 la 5.27 % in anul 2023.

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{138.690.726}{26.301.234} = 5.27 \%$$

- Fondul de rulment total, calculat ca total active minus active imobilizate a crescut de la 83.298.500 lei in anul 2022 la 104.282.125 lei in anul 2023, ca urmare a cresterii disponibilitatilor.

Fondul de rulment total = 164.991.960 – 60.709.836 = 104.282.125 lei

Indicatorii de rentabilitate si profitabilitate au crescut fata de anul 2022, printre acestia enumeram :

- rata profitului brut calculata ca raport intre profitul brut si cifra de afaceri a crescut de la 2,5 % in anul 2022 la 6,37 % in anul 2023;

- rata rentabilitatii financiare calculata ca raport intre profitul net si capitalurile proprii a crescut de la 21,6% in anul 2022 la 41,1% in anul 2023;

- rata rentabilitatii vanzarilor calculata ca raport intre profitul net si cifra de afaceri a crescut de la 2,49% in anul 2022 la 5,84 % in anul 2023.

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

În acord cu Principiile de Guvernare Corporativă aplicabile emitentilor ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A., SELFPAY SA se obligă să furnizeze investitorilor prognoze financiare, conform calendarului anual de raportare financiară adoptat de Administratorul Unic și publicat pe pagina de internet special dedicată investitorilor a Companiei, www.selfpay.ro. Acest calendar poate fi revizuit pe parcursul unui exercițiu financiar, dacă există motive întemeiate, cu informarea promptă a investitorilor.

Prognozele financiare includ proiecții ale elementelor de venituri și cheltuieli (bugete de venituri și cheltuieli), supuse aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) precum și, după caz, elemente de fluxuri de numerar asociate unor bugete de investiții supuse aprobării de către AGA.

Aceste prognoze sunt furnizate investitorilor pe pagina de internet special dedicată investitorilor a Companiei, www.selfpay.ro, începând cu data convocării AGA pentru aprobarea lor.

Prognozele astfel publicate vor face parte din rapoartele anuale puse la dispoziția investitorilor.

Compania nu va furniza alte prognoze financiare pe parcursul anului fiscal.

În elaborarea prognozelor financiare, conducerea Companiei va depune eforturi rezonabile pentru a se asigura că ipotezele și scenariile utilizate sunt adecvate și furnizează estimări realiste privind rezultatele financiare viitoare așteptate sau privind impactul asupra poziției și performanțelor financiare ale Companiei.

Planul de dezvoltare al Emitentului presupune o expansiune accelerată bazată pe extinderea rețelei de Stații de Plata și dezvoltarea de noi linii de business. În acest proces, echipa de conducere se concentrează în special pe creșterea veniturilor și îmbunătățirea marjei brute, însă fără a neglija profitabilitatea, care se dorește a fi îmbunătățită în continuare.

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

Compania enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

Administratorul Unic al SELFPAY S.A. ("Societatea") declară că societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Guvernare Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de piață reglementată.

Emitentul recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub forma de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.

Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea Emitentului urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare.

În funcție de nevoile de investiții dintr-un anumit an precum și rezultate financiare generate de către Emitent, Administratorul Unic își rezervă dreptul de a propune acționarilor distribuirea de dividende în numerar.

Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util. Această politică va fi revizuită de către Administratorul unic al Emitentului, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende.

Această politică este disponibilă pe pagina oficială de internet a companiei, secțiunea investitori: <https://www.selfpay.ro>.

În ultimii ani compania a acordat dividende asociaților săi. Detaliile despre modalitățile prin care a fost distribuit profitul sunt prezentate mai jos:

- 2019: nu au fost acordate dividende;
- 2020: nu au fost acordate dividende;
- 2021: au fost acordate dividende în numerar în suma de 3,07 milioane RON
- 2022: nu au fost acordate dividende.
- 2023: au fost acordate dividende în numerar în suma de 1,9 milioane RON

14. Principii de guvernanta corporativa

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		✓	Consiliul funcționează în baza Actului Constitutiv, iar angajații respectă regulamentele interne, inclusiv politica de prevenire a conflictelor de interese și alte politici și proceduri adoptate.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		Pe parcursul anului 2021 au fost adoptate 5 decizii ale Consiliului de Administrație.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		Emitentul a semnat un contract cu BT Capital Partners SRL privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.

	încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, Sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	✓		Compania nu are un departament de audit intern. Funcția de control intern este indeplinită la nivelul fiecărei structuri organizatorice, cu prioritate de către departamentele Conformitate, Financiar cu raportare către Directorul General și Consiliului de administrație
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		✓	
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		Societatea respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.selfpay.ro .
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		✓	Sub-sectiunea este in lucru pe site-ul Societatii
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare		✓	CV-urile și biografiile personalului din conducerea

				companiei pot fi găsite în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale Societatii sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;		✓	Sub-sectiunea este in lucru pe site-ul Societatii. Efectele hotararilor AGA sunt comunicate pe site-ul BVB, pe pagina Emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;		✓	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul SelfPay, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat		✓	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Selfpay, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact ale Selfpay pot fi găsite pe site-ul companiei, cat si pe pagina Emitentului pe site-ul BVB.
D1.8	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	✓		Sub-sectiunea este in lucru pe site-ul Societatii. Societatea prezinta informatii cu privire la politica de dividende si in raportul anual.
D1.9	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să	✓		Sub-sectiunea este in lucru pe site-ul Societatii. Societatea are o politica de prognoza.

	fie publicată pe pagina de internet a societății.			
D1.10	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Selfpay organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București.
D1.11	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		✓	Selfpay emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în limba română.
D1.12	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		✓	Compania a dovedit transparența, raportând către BVB și investitori toate evenimentele majore de business și sta la dispoziția acestora pentru întrebări. Dacă va fi găsit oportun, Compania are în vedere și organizarea de astfel de evenimente.

15. 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.

- **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 Statile 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.

- **Riscul asociat cu atragerea de furnizori noi si pastrarea celor existenti**

Veniturile Emitentului provin in proportie 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 creeze baza de utilizatori, pe care sa ii fidelizeze, astfel incat volumele de plati generate prin Statile 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.

- **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 Statile 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, chiriiile spatiilor si cheltuielile de marketing. Cu toate acestea, daca presupunerile Societatii se dovedesc a fi gresite, cheltuielile necesare sustinerii planului de dezvoltare ar putea fi mai mari, ceea ce ar putea afecta rezultatele operationale si profitul net.

- **Riscuri asociate platformei software si sistemelor IT**

Operatiunile Emitentului depind de buna functionare a software-ului instalat pe Statiile de Plata si de intreaga infrastruktura 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 alocă 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.

- **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 comision si alte taxe, care pot creste in timp si pot conduce la cresteri ale costurilor de operare si reducere a profitabilitatii.

- **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.

- **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 mobile care 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.

- **Riscul reputational**

Este un risc inerent activitatii Emitentului, reputatia fiind deosebit de importanta in sectorul intermediarii 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.

- **Riscul asociat cu dezvoltarea pe piete din strainatate**

Activitatea Emitentului este realizata in prezent pe piata locala, Irlanda si Franta, insa planul de dezvoltare presupune intrarea si pe alte piete din Europa, 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.

- **Riscul asociat mediului concurential**

Unii dintre concurenții 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.

- **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 în 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.

- **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 poată genera un flux de numerar din operatiuni suficiente 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 și 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.

- **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 beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la cresterea costurilor de finantare si ar afecta in mod negativ situatia financiara a Societatii.

- **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.

- **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, incalcati 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 incalcati 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.

- **Riscul preturilor de transfer**

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

- **Riscul litigiilor**

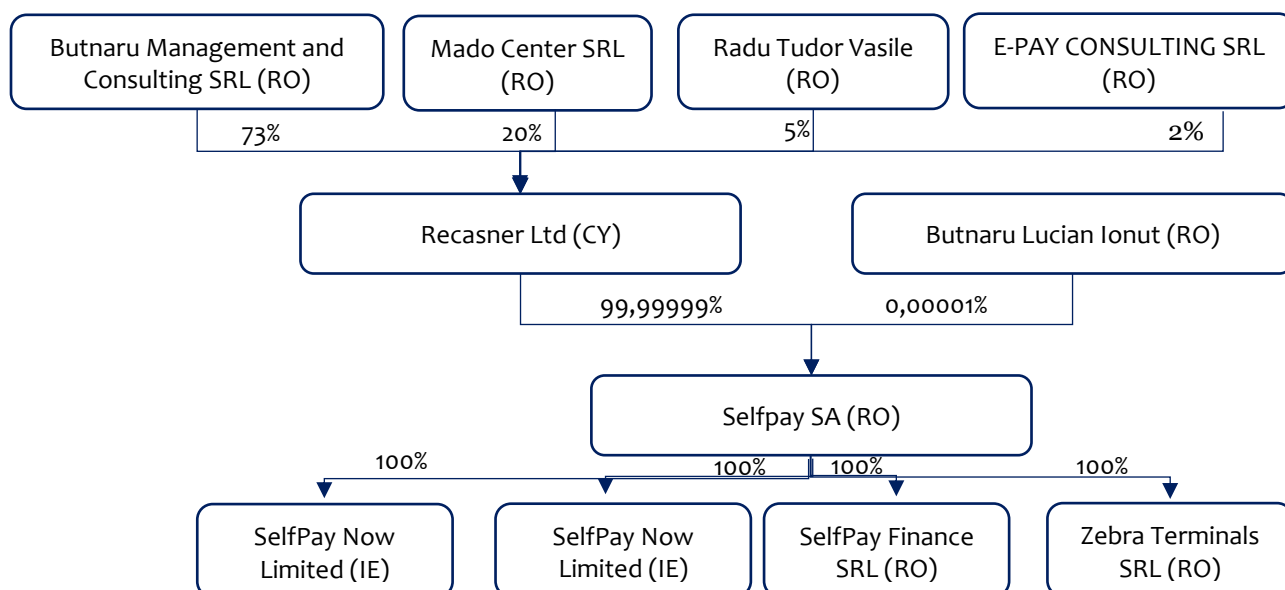
In contextul derularii activitatii sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificarilor si dezvoltarii legislatiei. Este posibil ca Emitentul sa fie afectat de alte plangeri sau litigii, inclusiv de la contraparti cu care are relatii contractuale, furnizori, concurenti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

16. 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 evidentiata societatile afiliate SELFPAY S.A., impreuna cu o scurta descriere a activitatii lor la data de 31.12.2023.

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
CHELSEA CAPITAL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
RECANSE 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
SELPAY FINANCE SRL	FILIALA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.5, Sector 2, Bucuresti
SELPAY 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

Structura grupului de societati



17. ANEXE:

1. Sinteza pozitiei financiare / Bilantul

Bilant contabil	31.12.2022	31.12.2023	%
Active imobilizate	42.891.278	60.709.836	+41.54%
imobilizari necorporale	6.931.306	12.813.351	+84.86%
imobilizari corporale	35.560.614	47.348.734	+33.14%
Imobilizari financiare	399.359	547.751	+37.16%
Active circulante	82.298.499	103.118.694	+25.3%
stocuri	436.382	854.594	+95.84%
clienti si conturi asimilate	28.315.388	26.110.127	-7.79%
disponibilitati	53.489.214	76.153.973	+42.37%
Cheltuieli in avans	1.057.515	1.163.430	+10.01%
TOTAL ACTIV	126.189.778	164.991.960	+30.74%
CAPITAL PROPRIU	17.397.709	26.301.234	+51.18%
Capital social	1.000.000	1.000.000	0
Rezerve si alte fonduri de capital	6.021.750	9.758.036	+62.05%
Profitul/(Pierdere) exercitiului	3.749.941	10.810.090	+188.27%
Profitul/(Pierdere) reportata	9.516.762	8.469.394	-11.01%
Datorii curente	75.483.973	111.605.947	+47.85%
imoruturi si datorii asimilate	2.014.785	8.167.970	+305.4%
Furnizori si alte datorii curente	73.469.180	103.437.977	+40.79%
Provizioane	526.834	1.849.541	+251.07%
Venituri in avans	666.237	364.565	-45.28%
Datorii pe termen lung	32.115.025	24.870.673	-22.56%
TOTAL PASIV	126.189.778	164.991.960	+30.75%

2. Sinteza contului de profit si pierdere

Nr. crt.	Indicator	31.12.2022	31.12.2023	%
1.	Venituri din exploatare din care :	157.831.151	198.495.104	+25.76%
	Cifra de afaceri neta	150.656.367	184.919.166	+22.74%
2.	Cheltuieli de exploatare	153.080.612	185.200.879	+20.98%
3.	Profit din exploatare	4.750.539	13.294.225	+179.85%
4.	Venituri financiare	1.202.430	1.907.857	+58.67%
5.	Cheltuieli financiare	2.123.560	3.409.494	+60.56%
6.	Profit /Pierdere financiara	-921.130	-1.501.637	-1530.21%
7.	Venituri totale	159.033.581	200.402.961	26.01%
8.	Cheltuieli totale	155.204.172	188.610.373	21.52%
9.	Profit brut	3.829.409	11.792.588	207.95%
10.	Impozit pe profit	79.468	982.498	1136.34%
11.	Profit net	3.749.941	10.810.090	188.27%

3. Sinteza Fluxurilor de Numerar

Descriere	2022	2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	3,829,409	11,792,588
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	4.365.804	7.098.147
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	473.774	1.322.707
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.129.395	1.978.510
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-85.986	-572.900
Cheltuieli privind activele cedate	9.059	83.763
Diferentele de curs nerealizate	36.071	-128.168
Venituri din vanzarea activelor	-2.074	-69.224
Venituri din dividende	-150.000	-100.000
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-79.468	-982.498
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	9.525.983	20.422.924
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-32.908	-418.212
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-14.027.789	1.773.359
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	28.868.271	32.184.159
Numerar generat din exploatare	24.333.557	53.962.230
Dobanzi platite	-1.129.395	-1.978.510
Impozit pe profit platit	-827.841	-724.943
Numerar net din activitati de exploatare	22.376.321	51.258.777
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitia de imobilizari	-24.360.738	-24.681.691
Incasari din vanzarea activelor	2.074	69.224
Dividende incasate	150.000	100.000
Numerar net din activitati de investitie	-24.208.664	-24.512.467
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Trageri eferente imprumuturilor bancare	14.129.437	5.435.883
Rambursari aferente imprumuturilor bancare	-1.904.793	-6.443.075
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar - garantii	-1.668.672	-1.550.799
Credite acordate subsidiarelor	0	-196.460
Dividende platite	0	-1.900.000
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	85.986	572.900
Numerar net din activitati de finantare	10.641.960	-4.081.552
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	8,809,617	22,664,759
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	44,679,598	53,489,214
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	53,489,214	76,153,973

4. Principii, politici si metode contabile semnificative

Principalele politici contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt sintetizate mai jos:

a) Utilizarea estimarilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziții care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

b) Investiții financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare, alte investiții deținute ca imobilizări, alte împrumuturi.

La alte creanțe imobilizate sunt incluse garanțiile, depozitele și cauțiunile depuse de entitate la terți.

c) Active necurente

Imobilizările corporale sunt prezentate în situația poziție financiară la cost istoric mai puțin costurile cu deprecierea și sunt amortizate utilizându-se metoda liniară.

d) Active necorporale

O imobilizare necorporală este un activ nemonetar identificabil fără formă fizică.

Activele necorporale sunt prezentate în situațiile financiare utilizându-se același raționament ca și în cazul imobilizărilor corporale.

e) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt mărfurile, materiile prime, materialele consumabile, materialele de natură obiectelor de inventar,

În cadrul producției în curs de execuție se cuprind, de asemenea, serviciile și studiile în curs de execuție sau neterminate.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi

obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

f) Creanțe

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

g) Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

h) Contracte de leasing

Un contract de leasing este recunoscut ca leasing financiar dacă transferă locatarului titlul de proprietate asupra bunului până la sfârșitul duratei contractului de leasing, toate celelalte fiind încadrate ca leasing operațional.

i) Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a conducerii Societății în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

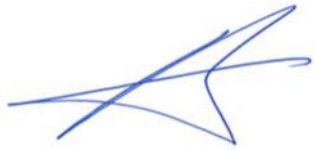
k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în situația rezultatului global atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii.

La 31.12.2023 Selfpay SA este platitoare de impozit pe profit, utilizându-se cota de 16%.

Emitent

SELPAY SA

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, abstract shape.

Declaratia conducerii

București, 27 aprilie 2024

Subsemnatul Badea Adrian-Daniel, în calitate de reprezentant al E-PAY CONSULTING SRL, Administratorul 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 în 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 Anual aferent perioadei 01.01.2023 - 31.12.2023, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Administrator,

E-PAY CONSULTING SRL

Prin Adrian-Daniel Badea



SELPAY SA.
Situatii financiare
pentru exercitiul încheiat la
31 Decembrie 2023



Sumar

	Pagina
Raportul Auditorului Independent	3-6
Bilanțul contabil	7-9
Contul de profit si pierdere	10-11
Situația fluxurilor de trezorerie	12
Situația modificărilor in capitalurile proprii	13-14
Note la situațiile financiare	15-42

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii SelfPay S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **SelfPay S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în București, Bd. Dacia, Nr. 153-155, Etaj 5-7, Sector 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 26067497, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

▪ Activ net/Total capitaluri proprii:	26.301.234 Lei
▪ Rezultatul net al exercițiului financiar:	10.810.090 profit

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Potrivit Notei 2, „Principii, politici și metode contabile - Venituri” veniturile sunt recunoscute în perioada în care serviciile au fost prestate în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile și condițiile stabilite de contract.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014;

Modul de abordare în cadrul auditului:

Teste efectuate:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;

- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

- pentru tranzacțiile de tip top-up am verificat că sistemul informatic calculează în mod automat valoarea comisioanelor care revin SelfPay S.A. pentru serviciile achiziționate de la operatori și

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

vândute mai departe către clienți (direct sau prin intermediul dealerilor).

- pentru tranzacțiile de tip încasare în numele clientului am verificat că sistemul informatic calculează în mod automat valoarea comisioanelor care revin SelfPay S.A. pentru sumele de bani încasate în numele clienților.
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercițiilor, având în vedere condițiile de decontare și prevederile contractuale.
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2023 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

6. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,
Bucuresti - Sector 3, Romania, 030922

Înregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Persoana semnatara:

Mircea Tudor

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF2566

Bucuresti,

29 aprilie 2024



Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: MIRCEA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF2566

SELPAY SA
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	2. Cheltuielile de dezvoltare	2	0	379.308
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	6.931.306	12.434.043
	6. Avansuri	6	0	
	TOTAL (rd. 01 la 06)	7	6.931.306	12.813.351
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	8		944.705
	2. Instalatii tehnice si masini	9	2.620.864	3.434.897
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	32.927.985	42.777.628
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	0	9.355
	9. Avansuri	16	11.765	182.149
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	35.560.614	47.348.734
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	18	399.259	547.651
	5. Alte titluri imobilizate	22	100	100
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	399.359	547.751
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	42.891.279	60.709.836
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	0	0
	2. Productia in curs de executie	27	0	0
	3. Produse finite si marfuri	28	394.495	797.188
	4. Avansuri	29	41.887	57.406
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	436.382	854.594
	II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
	1. Creante comerciale ¹	31	4.627.730	6.705.225
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	743.608	1.737.578
	4. Alte creante	34	22.944.051	17.667.324
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	28.315.389	26.110.127

SELPAY SA
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	2. Alte investitii pe termen scurt	38	0	0
	TOTAL (rd. 37 la 38)	39	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII				
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	82.240.985	103.118.694
C	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	1.057.515	1.163.430
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	572.062	858.504
	Sume de reluat intr-o perioada de peste un an	44	485.453	304.926
D	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	45	35.825	36.022
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	1.978.960	8.131.948
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	480	1.431
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	6.909.696	8.340.751
	6. Sume datorate entitatilor din grup	50	238.891	244.562
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	66.320.122	94.851.233
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	75.483.974	111.605.947
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	6.662.837	-7.993.314
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	50.039.568	53.021.448
G	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	56	14.842.200	14.923.800
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	16.124.684	9.080.805
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1.148.141	866.068
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	32.115.025	24.870.673
H	PROVIZIOANE			
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	526.834	1.849.541
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	526.834	1.849.541

SELPAY SA
BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:		
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2023	
A		B	1	2	
I	VENITURI IN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	13.410	11.037	
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	13.410	11.037	
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	0	0	
	2. Venituri inregistrate in avans (ct.472)(rd.73+74)	72	652.827	353.528	
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (ct. 472)	73	652.827	335.528	
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	666.237	364.565	
J	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL				
	1. Capital subscris varsat	80	1.000.000	1.000.000	
	TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	1.000.000	1.000.000	
	IV. REZERVE				
	1. Rezerve legale	88	200.000	200.000	
	2. Rezerve statutare sau contractuale	89	0	0	
	3. Alte rezerve	90	5.821.750	9.558.036	
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	6.021.750	9.758.036	
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold D	95	9.516.762	8.469.394
		Sold C	96	0	0
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D	97	3.749.941	10.810.090
		Sold C	98	0	0
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	2.890.744	3.736.286	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	17.397.709	26.301.234	
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	17.397.709	26.301.234	

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea



SELPAY SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la:	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	150.656.367	184.919.166
	Productia vanduta	2	145.690.186	179.695.911
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	4.990.919	5.226.312
	Reduceri comerciale acordate	4	24.738	3.057
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	0	0
		Sold D	0	0
3	Venituri din productia de imobilizari	9	3.113.777	7.462.452
6	Venituri din subventii de exploatare	12	0	
7	Alte venituri din exploatare	13	4.061.007	6.113.486
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	14	18.273	2.437
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	157.831.151	198.495.104
	(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)			
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	1.905.620	2.351.148
	Alte cheltuieli materiale	18	274.370	440.387
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	310.079	328.343
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	3.867.838	4.201.811
	Reduceri comerciale primite	21	185.286	412.081
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12.967.400	18.762.498
	a) Salarii si indemnizatii	23	12.334.041	17.937.249
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	633.359	825.249
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	4.365.804	7.098.147
	a.1) Cheltuieli	26	4.365.804	7.098.147
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	0	0
	b.1) Cheltuieli	29	0	0
	b.2) Venituri	30	0	0
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	129.101.013	151.107.919
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	118.169.504	121.254.979
	11.2 Cheltuieli cu chiriile	33	8.991.640	12.896.640
	11.5 Cheltuieli de consultanta	33	0	13.795.818
	11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1.489.668	2.642.016
	11.10 Alte cheltuieli	37	450.201	518.441
12	Ajustări privind provizioanele (rd 40 - 41)	39	473.774	1.322.707
	- Cheltuieli (ct 6812)	40	481.774	1.411.604

SELPAY SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la:	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
	-Venituri (ct. 7812)	41	8.000	88.897
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	153.080.612	185.200.879
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.750.539	13.294.225
13	Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	150.000	100.000
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	150.000	100.000
14	Venituri din dobanzi	47	85.986	572.900
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	9.014
16	Alte venituri financiare	50	966.444	1.234.957
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	1.202.430	1.907.857
18	Cheltuieli privind dobanzile	56	1.129.395	1.978.510
19	Alte cheltuieli financiare	58	994.165	1.430.984
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	2.123.560	3.409.494
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd 52 - 59)	60	0	0
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	921.130	1.501.637
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	159.033.581	200.402.961
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	155.204.172	188.610.373
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.829.409	11.792.588
20	Impozitul pe profit	66	79.468	982.498
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 -66 -67)	68	3.749.941	10.810.090

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea



SELPAY SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Indicator (RON)	2022	2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	3.829.409	11.792.588
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	4.365.804	7.098.147
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	473.774	1.322.707
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.129.395	1.978.510
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-85.986	-572.900
Cheltuieli privind activele cedate	9.059	83.763
Diferente de curs nerealizate	36.071	-128.168
Venituri din vanzarea activelor	-2.074	-69.224
Venituri din dividende	-150.000	-100.000
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-79.468	-982.498
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	9.525.983	20.422.924
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-32.908	-418.212
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-14.027.789	1.773.359
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	28.868.271	32.184.159
Numerar generat din exploatare	24.333.557	53.962.230
Dobanzi platite	-1.129.395	-1.978.510
Impozit pe profit platit	-827.841	-724.943
Numerar net din activitati de exploatare	22.376.321	51.258.777
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitia de imobilizari	-24.360.738	-24.681.691
Incasari din vanzarea activelor	2.074	69.224
Dividende incasate	150.000	100.000
Dobanzi incasate		
Numerar net din activitati de investitie	-24.208.664	-24.512.467
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Trageri aferente imprumuturilor bancare	14.129.437	5.435.883
Rambursari aferente imprumuturilor bancare	-1.904.793	-6.443.075
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar - garantii	-1.668.672	-1.550.799
Credite acordate subsidiarelor	0	-196.460
Dividende platite	0	-1.900.000
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	85.986	572.900
Numerar net din activitati de finantare	10.641.960	-4.081.552
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	8.809.617	22.664.759
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	44.679.598	53.489.214
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	53.489.214	76.153.973

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea



SELPAY SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	I. CAPITAL	IV. REZERVE			V. PROFITUL/ (PIERDEREA) REPORTAT(A)	VI. PROFITUL/ (PIERDEREA) LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	TOTAL
	Capital subscris vărsat	Rezerve legale	Rezerve statutare sau contractuale	Alte rezerve			
31-Dec-21	1.000.000	200.000	0	2.931.006	139.706	2.793.743	7.064.456
Transfer rezerve profit reinvestit	0	0	0	2.890.744	0	(2.890.744)	0
Transfer la rezultat reportat	0	0	0	0	2.793.743	(2.793.743)	0
Corectii erori	0	0	0	0	6.583.312	0	6.583.312
Repartizare dividende	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	3.749.941	3.749.941
Transfer rezerve	0	0	0	0	0	0	0
31-Dec-22	1.000.000	200.000	0	5.821.750	9.516.762	859.197	17.397.709

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea



SELPAY SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	I. CAPITAL	IV. REZERVE			V. PROFITUL/ (PIERDEREA) REPORTAT(A)	VI. PROFITUL/ (PIERDEREA) LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	TOTAL
	Capital subscris vărsat	Rezerve legale	Rezerve statutare sau contractuale	Alte rezerve			
31-Dec-22	1.000.000	200.000	0	5.821.750	9.516.762	859.197	17.397.709
Transfer rezerve profit reinvestit	0	0	0	3.736.286	0	-3.736.286	0
Transfer la rezultat reportat	0	0	0	0	859.197	-859.197	0
Corectii erori	0	0	0	0	-6.565	0	-6.565
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	10.810.090	10.810.090
Repartizare dividende					-1.900.000	0	-1.900.000
31-Dec-23	1.000.000	200.000	0	9.558.036	8.469.394	7.073.804	26.301.234

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA

Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informații despre Societate

SELPAY SA s-a înființat 2009 și a fost înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/9919/2009, având codul de înregistrare fiscală 26067497.

- Sediul : Bd Dacia nr 153-155, Etaj 5-7, Sector 2 București
- Forma juridică : SA

Obiectul principal de activitate al societății este: Activități de realizare a software-ului la comanda (software orientat client)

Producția obținută în anul 2023 a fost livrată atât către clienți de pe piața internă, cât și către clienți de pe piața internațională.

Informații privind relațiile cu entitățile afiliate

Nume societate	Tip tranzacții	țara 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
VASILE LASCAR OFFICES	INCHIRIERE PARCARE SEDIU	RO	Str. Vasile Lascar, NR. 144-146 ,subsol, camera 1
CHELSEA CAPITAL SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
RECANSE 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
BUTNARU COACHING SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
SELPAY FINANCE SRL	CAPITAL SOCIAL	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.5, Sector 2, Bucuresti
SELPAY LTD	COMISION	IE	SUITE 10469 26/27 UPPER PEMBROKE STREET, Dublin,Irlanda
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	SERVICII CONSULTANTA	RO	STR. BISERICII ROMANE, NR.90, Brasov

Situațiile financiare anuale sunt proprii societății și nu sunt situațiile financiare ale grupului pe care îl consolidează. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2023-31.12.2023. Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este RON.

Administrarea Societății la 31.12.2023 este asigurată de Consiliul de Administrație, conducerea executivă fiind delegată către Administratorul E-PAY CONSULTING SRL, prin reprezentantul Adrian-Daniel Badea.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

2.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale ale SELFPAY SA. sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la SELFPAY SA.

Societatea nu are filiale și nu necesar, conform cerințelor OMF 1802/2014, să întocmească situații financiare consolidate. Situațiile financiare consolidate sunt incluse într-un document separat.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022.

SELPAY SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziții care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activității

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

La 31 decembrie 2023, datoria Societății față de societatile de leasing este în valoare de 1.691.757 lei, din care, conform contractelor în vigoare la 31 decembrie 2023, 825.689 lei sunt scadente în anul 2024, iar 866.068 lei sunt scadente pe o perioadă mai mare de un an.

La 31 decembrie 2023, datoria Societății față de Banci este în valoare de 17.212.753 lei, din care, conform contractelor în vigoare la 31 decembrie 2023, 8.302.028 lei sunt scadente în anul 2024, iar 8.910.725 lei sunt scadente pe o perioadă mai mare de un an.

La 31 decembrie 2023, datoria Societății față de Obligatari este în valoare de 14.923.800 lei, și e scadenta pe o perioadă mai mare de un an.

Până la data aprobării situațiilor financiare, Societatea și-a onorat obligațiile față de instituțiile de credit.

Cifra de afaceri a Societății a înregistrat un trend ascendent, înregistrând o creștere cu 22.74%, comparativ cu cea înregistrată în anul 2022.

Societatea a întocmit pentru anul 2024 un buget de venituri și cheltuieli. Conform acestui buget, Societatea va înregistra o cifră de afaceri netă de 227 milioane lei și un profit brut de 24 milioane lei.

Pe baza bugetului întocmit pentru anul 2024, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condițiile impuse prin contractele de finanțare și să-și plătească datoriile către terți la termenele contractuale; ca urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea informațiilor financiare este justificată.

Considerând cele de mai sus, nu există o incertitudine semnificativă cu privire la posibilitatea Societății de a-și continua activitatea în viitorul apropiat.

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în RON la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută se exprimă în RON prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în RON la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb RON/USD și RON/EUR la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4.6346	4.4958
RON/EUR	4.9474	4.9746

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

Societatea a dezvoltat prin resurse interne si externe o platforma / aplicație informatica prin care controlează rețeaua de terminale de plata self-service („Stația de Plata” SelfPay), prin care pune la dispoziția utilizatorilor un canal alternativ de plata a diverselor servicii disponibile (facturi, rate, reîncărcări electronice telecom, televiziune, vignete, taxe si impozite, bilete la evenimente etc.). De asemenea, societatea dezvolta o aplicație pentru telefonul mobil in vederea aducerii de beneficii suplimentare utilizatorilor.

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata utilă de viață.

In anul 2017 compania a decis pentru aplicația software dezvoltata intern modificarea duratei utile de viață, respectiv a duratei de amortizare contabila, de la 3 ani la 10 ani, păstrând nemodificata perioada de amortizare fiscală.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

Societatea deține mărcile înregistrate „SelfPay” si „Stația de Plata”, utilizate de către in comunicarea către clienți.

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca

SELPAY SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

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

Costul reparațiilor efectuate la imobilarile corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilarile corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilarile corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilarilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilarile corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilarile corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilarile corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Începând cu 01.01.2020, societatea a decis schimbarea metodei contabile si a optat pentru prezentarea imobilarilor corporale (terminalele de plata self-service) la valoarea de cost istoric

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau de valoarea reevaluată.

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

În cazul în care imobilarile corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

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

Terenurile nu se amortizează.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Cotele și durata de amortizare utilizate la mijloacele fixe aparținând Societății sunt cele prevăzute în Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale publicată în 1999 cu modificările ulterioare, art. 28 din Legea 227/2015 și în conformitate cu clasificarea și duratele de funcționare prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar, pentru toate mijloacele fixe, cu o durata de utilizare stabilită de către comisia de punere în funcțiune sau de recepție a imobilizărilor în funcție de condițiile de utilizare a activului respectiv.

În anul 2017 compania a decis, pentru terminalele de plată self-service, modificarea duratei utile de viață, respectiv a duratei de amortizare contabilă, de la 8 ani la 12 ani, păstrând nemodificată perioada de amortizare fiscală.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul “Alte venituri din exploatare”, respectiv “Alte cheltuieli de exploatare”, după caz.

2.10. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

2.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza prețurilor cu amănuntul.

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

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2.14. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

2.15. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în “Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în “Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.16. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2.18. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

2.20. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

2.21. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

2.22. Rezerve legale și alte rezerve

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

Suplimentar, societatea a constituit și alte rezerve pentru profitul reinvestit.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.24. Venituri

Venituri din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi facut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate;
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori - facturi nesoite", respectiv contul 418 "Clienți - facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Venituri din bonuri de rest emise

Bonul de rest este emis de terminalele self-service atunci când utilizatorul terminalelor de plata self-service introduce numerar în terminal într-o sumă mai mare decât contravaloarea serviciilor achitate, sub forma unui cod de bare cu valoarea echivalentă a diferenței între suma introdusă și suma plătită. Acesta poate fi utilizat la o tranzacție ulterioară sau, la solicitarea utilizatorului, suma poate fi achitată în contul bancar de către Societate.

Bonurile de rest emise de terminalele de plata self-service se recunosc în contul 7588 - Alte Venituri din Exploatare la expirarea valabilității acestora, în termen de 6 luni de la emitere, în baza contractului semnat cu clientul utilizator.

2.25. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

2.26. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

2.27. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți. Controlul există atunci când societatea - mamă :

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entității în cauza care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot
- e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entitati, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societati.

O entitate este "legată" de o altă entitate dacă:

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entitati;
- c) ambele entitati sunt entitati controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlată în comun a unei terțe entitati, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entitati legate entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană legată influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se așteaptă să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și sotul/soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de sotul/sotia sau partenerul de viață al acesteia.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

<i>Descriere</i>	Imobilizari necorporale	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari corporale in curs	Avansuri imobilizari corporale	Imobilizari Financiare	Total
Cost								
La 31.12.2022	7.756.946		1.720.131	18.960.651		44.524	99.359	28.581.612
Intrari	7.029.601		1.880.511	19.092.209		4.554	300.000	28.306.875
Iesiri	3.619.372		70.525	0		37.313		3.727.210
Transferuri								
La 31.12.2022	11.167.175		3.530.117	38.052.860		11.765	399.359	53.161.276
Amortizare								
La 31.12.2021	3.141.652		419.088	2.382.711				5.943.451
Intrari	1.094.217		529.422	2.742.165				4.365.804
Iesiri			39.256	0				39.256
La 31.12.2022	4.235.869		909.253	5.124.875				10.269.997
Valoare neta								
La 31.12.2021	4.615.294		1.179.988	16.698.996		44.524	99.359	22.638.161
La 31.12.2022	6.931.306		2.620.864	32.927.985		11.765	399.359	42.891.279

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<i>Descriere</i>	Imobilizari necorporale	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari corporale in curs	Avansuri imobilizari corporale	Imobilizari Financiare	Total
Cost								
La 31.12.2022	11.167.175	0	3.530.117	38.052.860	0	11.765	399.359	53.161.276
Intrari	14.932.592	944.705	1.933.018	14.130.998	48.289	170.384	149.666	32.309.652
Iesiri	7.240.412		271.230	0	38.934	0	1.274	7.551.850
Transferuri								
La 31.12.2023	18.859.355	944.705	5.191.905	52.183.858	9.355	182.149	547.751	77.919.078
Amortizare								
La 31.12.2022	4.235.869	0	909.253	5.124.875				10.269.997
Intrari	1.810.135	0	1.006.658	4.281.355				7.098.148
Iesiri	0	0	158.903	0				158.903
La 31.12.2023	6.046.004	0	1.757.008	9.406.230				17.209.242
Valoare neta								
La 31.12.2022	6.931.306	0	2.499.808	33.049.041		11.765	399.359	42.891.279
La 31.12.2023	12.813.351	944.705	3.434.897	42.777.628	9.355	182.149	547.751	60.709.836

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizări Necorporale

Achiziții

In anul 2023 au fost receptionate si puse in functiune investitii in valoare de 7.692.180 reprezentand licente de utilizare aplicatii electronice si dezvoltarea softului existent.

Principalele investitii receptionate si puse in functiune in anul 2023 sunt:

- Dezvoltare software platforma tranzactionare, aplicatii terminale si telefon mobil: 7.240.412 lei
- Licente: 72.460 lei
- Cheltuieli de dezvoltare: 379.308 lei

In anul 2022 au fost receptionate si puse in functiune investitii in valoare de 7.029.601 reprezentand licente de utilizare aplicatii electronice si dezvoltarea softului existent.

Principalele investitii receptionate si puse in functiune in anul 2022 sunt:

- Dezvoltare software platforma tranzactionare, aplicatii terminale si telefon mobil: 3.631.669 lei
- Licente 284.156 lei
- Cheltuieli de dezvoltare 3.113.776 lei

3.2. Imobilizări Corporale

Achiziții

In anul 2023 au fost receptionate si puse in functiune investitii in valoarea de 17.008.721 lei.

Principalele investitii receptionate si puse in functiune in anul 2023 sunt:

- Terminale de plata self-service: 13.625.001 lei
- Echipamente IT: 505.997 lei
- Mijloace de transport: 1.933.018 lei
- Constructii: 944.705

In anul 2022 au fost receptionate si puse in functiune investitii in valoarea de 20.977.274 lei.

Principalele investitii receptionate si puse in functiune in anul 2022 sunt:

- Terminale de plata self-service: 18.538.531 lei
- Echipamente IT: 558.232 lei
- Mijloace de transport: 1.880.511 lei

3.3. Imobilizări Financiare

La inchiderea anului financiar 2023, **SELPAY SA** are in portofoliul imobilizarilor financiare urmatoarea componenta:

- 20 actiuni (100% din capitalul social al ZEBRA TERMINALS SRL) reprezentand 2.000 lei, inregistrate la un cost de achizitie de 99.259 lei)
- Contributie Patrimoniu Asociatia de Fintech 100 lei
- 300.000 actiuni (100% din capitalul social al SELFPAY FINANCE SRL) reprezentand 300.000 lei, inregistrate la un cost de achizitie de 300.000 lei)
- 130.100 actiuni (100% din capital social SELFPAY LTD) reprezentand 130.100 EUR, inregistrate la cost de achizitie de 28.930 EUR)

La inchiderea anului financiar 2022, **SELPAY SA** are in portofoliul imobilizarilor financiare urmatoarea componenta:

- 20 actiuni (100% din capitalul social al ZEBRA TERMINALS SRL) reprezentand 2.000 lei, inregistrate la un cost de achizitie de 99.259 lei)

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- Contributie Patrimoniu Asociatia de Fintech 100 lei
- 300.000 actiuni (100% din capitalul social al SELFPAY FINANCE SRL) reprezentand 300.000 lei, inregistrate la un cost de achizitie de 300.000 lei)

Detaliile despre soldurile la încheierea exercițiului financiar și tranzacțiile din timpul anului curent cu entitățile afiliate și alte părți legate sunt incluse în Nota 18.

NOTA 4. STOCURI

Descriere	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
31 decembrie 2022					
Cost			394.495	41.887	436.382
Ajustari pentru deprecierea stocurilor					
TOTAL	0	0	394.495	41.887	436.382
31 decembrie 2023					
Cost	0	0	402.693	15.519	418.212
Ajustari pentru deprecierea stocurilor					
TOTAL	0	0	797.188	57.406	854.594

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2022	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale - terți	4.627.730	4.627.730	
Sume de incasat de la entitatile afiliate ^{*)}	743.608	743.608	
Alte creanțe și debite	22.944.051	22.944.051	
Total	28.315.389	28.315.389	

Descriere	31 decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale - terți	6.705.225	6.705.225	
Sume de incasat de la entitatile afiliate ^{*)}	1.737.578	1.737.578	
Alte creanțe și debite	17.667.324	17.667.324	
Total	26.110.127	26.110.127	

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Creanțele comerciale față de terți cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Clienți	2.713.098	4.193.239
Clienți - facturi de întocmit	1.690.945	2.209.266
Alte creanțe comerciale	223.687	302.720
Total	4.627.730	6.705.225

În cadrul creanțelor prezentate mai sus sunt incluse și sumele privind creanțele față de părțile afiliate la 31 decembrie 2023, detalierea acestora fiind prezentată la nota explicativa 18.1.

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobânzi și au în general un termen de încasare de aproximativ 14 zile.

Alte creanțe cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Debitori diverși	13.112.149	17.375.318
Creanțe aferente bugetului de stat	9.831.902	271.135
Creanță față de salariați	0	20.871
Total	22.944.051	17.667.324

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la bănci în lei	17.786.822	22.375.164
Numerar în casă	11.273	28.424
Conturi la bănci în devize	13.367.033	11.446.596
Alte echivalente de numerar	22.324.086	42.303.789
Total	53.489.214	76.153.973

La poziția „Alte echivalente de numerar” este prezentat, în principal, numerarul aflat în terminalele de plată self-service deținute și operate de Societate și care nu este colectat și depus în conturile bancare ale Societății.

La poziția „Conturi la bănci în lei”, atât la finalul anului 2022, cât și la finalul anului 2023, este inclus și un depozit de garanție de bună execuție în cuantum de 10.000 lei.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Societatea a emis la data de 16.06.2021 obligațiuni în valoare de 3.000.000 EUR. Obligațiunile companiei au fost listate și se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Burselor de Valori București, cu maturitate de 5 ani până la 16.06.2026. Listarea obligațiunilor vine după ce compania a derulat un plasament privat de obligațiuni prin care a atras de la investitorii din piața de capital fondurile necesare dezvoltării rețelei de Stații de Plată la nivel național și internațional și diversificării serviciilor.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

De asemenea societatea a contractat la banca facilități de credit pentru investitii in valoare de 1.200.000 EUR in anul 2021, 4.000.00 EUR in anul 2022.

DATORII

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale - furnizori terți	6.910.176	6.910.176	
Datorii comerciale - parti afiliate	238.891	238.891	
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	67.468.263	66.320.122	1.148.141
Împrumuturi emisiuni de obligațiuni	14.878.025	35.825	14.842.200
Sume datorate instituțiilor de credit	18.103.644	1.978.960	16.124.684
Total	107.598.999	75.483.974	32.115.025

Descriere	31 decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale - furnizori terți	8.342.182	8.342.182	
Datorii comerciale - parti afiliate	244.562	244.562	0
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	95.717.301	94.851.233	866.068
Împrumuturi emisiuni de obligațiuni	14.959.822	36.022	14.923.800
Sume datorate instituțiilor de credit	17.212.753	8.131.948	9.080.805
Total	136.476.620	111.605.947	24.870.673

Datoriile comerciale includ:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Furnizori	3.364.005	4.364.574
Avansuri de la clienți	480	1.431
Furnizori - facturi nesoșite	3.545.691	3.976.177
Total	6.910.176	8.342.182

În cadrul datoriilor prezentate mai sus sunt incluse și sumele privind datoriile față de părțile afiliate la 31 decembrie 2023, detalierea acestora fiind prezentata la nota explicativa 18.1.

Alte datorii cuprind:

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Salarii și datorii asimilate	663.165	898.284	898.284	
Alte taxe - impozitul pe profit	0			
Alte datorii	64.426.741	93.127.260	93.127.260	
Datorii leasing financiar	2.372.402	1.691.757	825.689	866.068
Total	67.468.263	95.717.301	94.851.233	866.068

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Datoriile către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale fonduri speciale și față de personal sunt cele aferente lunii decembrie 2023.

Datoriile către furnizori nu sunt purtătoare de dobânzi și se plătesc la aproximativ 15 zile.

La poziția „Alte datorii” principala componenta este cea a datoriilor aferente sumelor încasate in numele si pe seama terților, beneficiari ai plăților efectuate de către utilizatori la Stațiile de Plată SelfPay (înregistrate in contul 462 - Creditori Diverși).

NOTA 8. VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Soldul veniturilor in avans prezentate in cadrul veniturilor in avans la 31 decembrie 2023 este de 353.528 lei.

NOTA 9. PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE

		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Capital social			
Capital subscris acțiuni ordinare	acțiuni	100.000	1.000.000,1
Valoare nominală acțiuni ordinare	lei/acțiune	10	0,1
Valoare capital social	lei	1.000.000	1.000.000,1

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2023.

Structura acționariatului	31 decembrie 2023	%	31 decembrie 2023	%
RECASNER LIMITED	1.000.000	99.99999%	1.000.000	99.99999%
BUTNARU LUCIAN IONUT	0.1	0.00001%	0.1	0.00001%
Total	1.000.000,1	100	1.000.000,1	100

Acțiunile Societății nu sunt tranzacționate pe piața de capital. Societatea nu are acțiuni răscumparabile la 31 decembrie 2023 (2020: nu există acțiuni răscumparabile).

Societatea a emis si listat pentru tranzacționare pe data de 16.06.2021 obligațiuni în valoare de 3 milioane de euro in Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București. Obligatiunile sunt scadente in 5 ani de la emitere, iar plata cuponului se realizeaza trimestrial.

NOTA 10. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar 2022	Exercițiul financiar 2023
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar		
Profit net de repartizat	3.749.941	10.810.090
- alte rezerve - profit reinvestit	2.890.744	3.736.286
Profit nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar	859.197	7.073.804

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas nerepartizat la 31 decembrie 2023 în valoare de 10.810.090 lei după cum urmează:

- suma de 3.736.286 lei se va repartiza pentru suplimentarea rezervelor companiei conform cerintelor legale privind profitul reinvestit;
- suma de 7.073.804 lei va rămâne nerepartizata.

Repartizarea se va efectua după aprobarea situațiilor financiare de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. ERORI CONTABILE

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

În cursul anului 2022, Societatea a corectat o serie de erori semnificative aferente exercițiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat. Acestea au constat în următoarele:

- TVA recalculat aferent anului 2017-2021 datorita aplicării eronate procent pro-rata TVA
- impozitul pe profit aferent anilor 2017-2021 s-a recalculat datorita pro-ratei TVA
- Impozit profit aferent anului 2018-2021 s-a recalculat datorita furnizor inactiv fiscal

1. Taxa pe Valoarea Adăugată

Prin activitatea sa economică, SelfPay efectuează atât operațiuni taxabile, cât și operațiuni scutite de TVA, fără drept de deducere. Prin urmare, din perspectiva TVA, SelfPay este o persoană mixtă, ce deduce TVA în baza de pro-rată. Pe parcursul ultimilor ani (2017 - 2022), SelfPay a aplicat pro-rata de TVA în mod eronat, în sensul în care pro-rata de TVA a fost aplicată asupra tuturor achizițiilor efectuate, fără a aplica principiile alocării directe prevăzute în Codul Fiscal art.300 alin (2).

2. Impozit pe profit aferent cheltuiala pro rata TVA

Reducându-se cheltuiala cu pro-rata pentru anii 2017-2021 impozitul pe profit s-a recalculat pentru anii 2017-2021.

3. Impozit pe profit aferent cheltuiala contribuabil inactiv fiscal

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SelfPay SA a constatat faptul ca un furnizorul a devenit inactiv fiscal pe parcursul colaborării. Drept urmare, SelfPay SA a procedat la punerea pe cheltuiala nedeductibila a tuturor achizițiilor de la furnizorul in cauza si la recalcularea impozitului pe profit pentru perioada afectata.

Pozițiile financiare afectate au fost:

<i>Poziție financiară</i>	<i>Efect corecții</i>
TVA	-7.264.708
Impozit pe profit aferent TVA	574.459
Impozit pe profit aferent furnizor inactiv fiscal	106.937
Profitul sau Pierderea Reportat (a)	-6.583.312

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Descriere	Cod	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Profit contabil	1	3.749.941	10.810.090
Elemente similare veniturilor	2		
Rezerva legală	3		
Total venituri neimpozabile	4	150.000	100.000
Cheltuieli nedeductibile	5	888.277	3.091.958
Total deduceri	6	815.780	5.050.385
Profit impozabil pentru anul de raportare	7=1-2-3-4-6+5	3.672.438	8.822.716
Pierdere fiscală din anii precedenti	8	0	
Profit impozabil	9=7-8	3.672.438	8.822.716
Impozit pe profit curent	9*16%	587.590	1.411.635
Impozit pe profit scutit	10	462.519	597.806
Sume reprezentand sponsorizari	11	31.579	282.327
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020	12	14.024	146.810
Impozit pe profit anual	13	79.468	982.498

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Impozit pe profit de plată la începutul exercițiului financiar	0	-191.905
Cheltuiala cu impozitul pe profit în an	79.468	982.498
Impozit pe profit plătit în an	271.373	719.540
Impozit pe profit de plată la sfârșitul exercițiului financiar	-191.905	71.053

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Descriere	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Distribuția de reîncărcări electronice	88.672.550	98.696.237
Comisioane încasări de facturi	12.283.640	14.906.217
Comisioane încasări pentru instituții financiare	30.663.424	48.909.386
Vânzare de mărfuri	4.966.181	5.226.312
Alte vânzări	14.070.572	17.181.014
Total vânzări	150.656.367	184.919.166

NOTA 14. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	2022	2023
Cheltuieli privind combustibilii	765.798	1.042.331
Cheltuieli privind piesele de schimb	757.609	842.118
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	382.213	466.400
Cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar	182.516	260.888
Cheltuieli privind materiale nestocate	91.854	179.498
Total cheltuieli materiale	2.179.990	2.791.535

NOTA 15. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

15.1. Administratorii.

În cursul anului 2023 conducerea Societății a fost asigurată de Consiliul de Administratie.

Remunerația Administratorilor s-a efectuat în baza Legii 31/1990 cu modificările și completările ulterioare, reprezentanții Adunării Generale a Acționarilor hotărând remunerarea Administratorului / Administratorilor.

În timpul acestui exercițiu financiar nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor și administratorilor societății.

15.2. Salariații.

Numărul mediu de salariați aferent anului 2023 a fost de 118 (2022: 86).

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2022 și 2023 sunt următoarele:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	12.334.041	17.937.249
Cheltuieli cu asigurările sociale	633.359	825.249
Total	12.967.400	18.762.498

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli de exploatare este de 10.13% în 2023 (2022: 7.74%).

Structura personalului Societății în anul 2023 a fost următoarea:

Structura de personal	31 decembrie 2022	Angajări 2023	Plecări 2023	31 decembrie 2023	Din care Suspendați
Total personal. din care:	103	54	27	130	1
studii superioare	44	7	0	51	1
studii medii postliceale	7	4	0	11	
studii medii	52	43	27	68	

NOTA 16. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestațiile externe din categoria altor cheltuieli de exploatare după natura acestora:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	902.186	976.408
Cheltuieli cu redevențele. locațiile de gestiune și chirii	8.991.641	12.896.665
Cheltuieli cu primele de asigurare	271.870	445.479
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli privind comisioanele către parteneri și onorariile	21.922.659	26.640.651
Cheltuieli de protocol. reclamă și publicitate	2.454.595	4.790.623
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	424.158	390.838
Cheltuieli cu deplasări. detașări și transferări	155.634	496.657
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	497.719	664.370
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.174.408	1.552.737
Cheltuieli cu distribuția de servicii electronice	77.178.865	81.461.453
Cheltuieli cu servicii de consultanță	8.118.616	13.795.818
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.068.793	3.835.765
Total	127.161.145	147.947.463

La poziția „Cheltuieli privind comisioanele către parteneri și onorariile” sunt evidențiate în principal comisioanele plătite către partenerii care administrează o parte din rețeaua de Stații de Plata SelfPay.

La poziția „Cheltuieli cu servicii de consultanță” sunt prezentate costurile companiei cu serviciile de consultanță prestate de terți în ceea ce privește mai multe arii ale business-ului (management, tehnic, software, dezvoltarea afacerii și marketing, financiar și fiscalitate, juridic etc.).

La poziția „Cheltuieli cu distribuția de servicii electronice” sunt prezentate costurile de achiziție aferente veniturilor din vânzarea de servicii electronice vândute prin Stațiile de Plata SelfPay, în principal reîncărcări electronice pentru servicii de telecomunicații și televiziune prin satelit.

Poziția „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți” este compusă în mare parte din abonamentele și licențele necesare platformei software, dar și servicii de recrutare și alte servicii prestate de terți, neincluse în celelalte categorii.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17. REZULTATUL FINANCIAR

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu dobanzile	1.129.395	1.978.510
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	979.120	1.427.186
Alte cheltuieli financiare	15.045	3.790
Total cheltuieli financiare	2.123.560	3.409.494
Venituri din diferente de curs valutar	966.444	1.234.957
Venituri din dobanzi	85.986	572.900
Venituri interese de participare	150.000	100.000
Total venituri financiare	1.202.430	1.907.857
Net (cheltuieli) / venituri financiare	-921.130	-1.501.637

NOTA 18. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

Nume societate	Tip tranzacții	țara 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
VASILE LASCAR OFFICES	INCHIRIERE PARCARE SEDIU	RO	Str. Vasile Lascar, NR. 144-146 ,subsol, camera 1
CHELSEA CAPITAL SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
RECANSE 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
BUTNARU COACHING SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
SELPAY FINANCE SRL	CAPITAL SOCIAL	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Et.5, Sector 2, Bucuresti
SELPAY LTD	COMISION	IE	SUITE 10469 26/27 UPPER PEMBROKE STREET, Dublin, Irlanda
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	SERVICII CONSULTANTA	RO	STR. BISERICII ROMANE, NR.90, Brasov

18.1. Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate

18.1.1. Creanțe de la entitățile afiliate / alte părți legate

Entitate	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
ZEBRA TERMINALS SRL	466.055	638.955
RECASNER LIMITED	69.486	0
SELPAY LTD	208.067	1.098.623
Total	743.608	1.737.578

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

18.1.2. Datorii către entitățile afiliate / alte părți legate

Enitate	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
DACIA FACILITY MANAGEMENT SRL	11,105	4,000
E-PAY CONSULTING SRL	58,800	60,000
ZEBRA TERMINALS SRL	54,564	53,037
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	24,555	0
BUTNARU COACHING SRL	81,241	107,451
SELPAY LTD	8,626	20,073
Total	238,891	244,562

18.2. Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

18.2.1. Vânzări de bunuri și servicii

Entitate	2022	2023
SELPAY LTD	64.238	334.587
RECANSE LIMITED	58.379	5.490
ZEBRA TERMINALS SRL	248.849	236.002
Total	371.466	576.079

18.2.2. Achiziții de bunuri și servicii

Entitate	2022	2023
BUTNARU LUCIAN IONUT	432.058	696.673
DACIA FACILITY MANAGEMENT SRL	148.129	216.341
E-PAY CONSULTING SRL	978.400	897.800
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	168.222	230.075
BUTNARU COACHING SRL	1.623.983	1.037.994
ZEBRA TERMINALS SRL	617.880	565.899
SELPAY LTD	118.332	18.508
VASILE LASCAR OFFICES SRL	8.821	44.933
Total	4.095.825	3.708.223

NOTA 19. ALTE INFORMATII

19.1 Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2023, Societatea era parte, în calitate de utilizator, într-un număr de 21 contracte de leasing financiar, contracte încheiate cu MOTORACTIVE IFN S.A. între anii 2019-2023. Achizițiile efectuate prin intermediul contractelor de leasing financiar se referă la mijloace de transport și terminale de plată self-service care au fost înregistrate în contabilitatea Societății ca și mijloace fixe și amortizate pe durata de viață prevăzută de legislația în vigoare.

La 31 decembrie 2023, Societatea era angajată în calitate de locatar cu 2700 parteneri contractuali, care în luna decembrie 2023 au avut o valoare de 1.138.255 lei, contracte pentru care există un termen de preaviz.

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

19.2 Evenimente ulterioare

In vederea finanțării dezvoltării accelerate a afacerii curente, dar și a proiectelor de dezvoltare accelerată, Societatea intenționează să obțină finanțare prin credit de investiții.

Societatea monitorizează atent evoluția indicatorilor macroeconomici, printre care se remarcă în principal creșterea accelerată a ratei inflației. De asemenea, Societatea are în vedere ajustări salariale periodice, astfel încât efectul negativ al indexării preturilor asupra angajaților să fie limitat. Totuși, având în vedere ponderea redusă a acestor categorii de cheltuieli ce sunt influențate de creșterea preturilor în totalul cheltuielilor Societății, riscul unui impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății rămâne unul scăzut.

La acest moment nu au fost identificate elemente care afecteze într-un mod semnificativ activitatea Societății.

19.3 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 a fost asigurat de BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți

19.4 Contingente

19.4.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele și impozitele.

În România exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

19.4.2 Prețul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent pe baza "condițiilor normale de piață".

19.4.3 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioadă de armonizare cu legislația europeană iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce în ce mai frecvent de autoritățile. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. În momentul în care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

19.5 Riscuri financiare

19.5.1 Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are, în funcție de evoluția indicelui de referință EURIBOR.

19.5.2 Riscul de credit

Politica Societății este că toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale cu Societatea fac obiectul procedurilor de verificare a bonității acestora, verificări ce au loc înaintea începerii relațiilor comerciale, dar și pe parcursul desfășurării lor. Soldurile de creanțe comerciale sunt

SELPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere ne semnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

19.5.3 Riscul valutar

Expunerea Societății la riscul modificărilor de curs valutar se referă în principal la împrumuturile în Euro și obligațiuni.

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



Aprobat,
Administrator,
E-PAY CONSULTING SRL
Prin Adrian Daniel Badea



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- 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

Județ București Sector Sector 2 Localitate BUCUREȘTI

Strada BD. DACIA Nr. 153-155 Bloc Scara Ap. Telefon 0215297101

Număr din registrul comerțului J40/9919/2009 Cod unic de înregistrare 2 6 0 6 7 4 9 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34 - Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

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

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	26.301.234
Capital subscris	1.000.000
Profit/ pierdere	10.810.090

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Numele și prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 18

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Alina-Monica Vasilescu

Digitally signed by Alina-Monica Vasilescu
Date: 2024.04.29 14:55:07 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		379.308
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.931.306	12.434.043
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	6.931.306	12.813.351
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		944.705
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.620.864	3.434.897
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	32.927.985	42.777.628
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		9.355
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	11.765	182.149
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	35.560.614	47.348.734
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	399.259	547.651
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	100	100
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	399.359	547.751
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	42.891.279	60.709.836
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	394.495	797.188
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	41.887	57.406
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	436.382	854.594
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.724.923	6.705.225
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		1.737.578
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	23.590.466	17.667.324
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	28.315.389	26.110.127
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	53.489.214	76.153.973
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	82.240.985	103.118.694
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	572.062	858.504
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	485.453	304.926
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	35.825	36.022
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.978.960	8.131.948
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	480	1.431
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.142.630	8.340.751
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		244.562
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	66.326.079	94.851.233
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	75.483.974	111.605.947
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.662.836	-7.993.314
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	50.039.568	53.021.448
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	14.842.200	14.923.800
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	16.124.684	9.080.805
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.148.141	866.068
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	32.115.025	24.870.673
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	526.834	1.849.541
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	526.834	1.849.541
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	13.410	11.037
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	13.410	11.037
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	652.827	353.528
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	652.827	353.528
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	666.237	364.565
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.000.000	1.000.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.000.000	1.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200.000	200.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.821.750	9.558.036
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.021.750	9.758.036
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	9.516.762	8.469.394
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.749.941	10.810.090
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.890.744	3.736.286
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	17.397.709	26.301.234
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	17.397.709	26.301.234

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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


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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

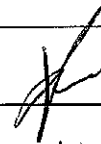
Numele și prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	150.656.367	184.919.166
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	150.656.367	184.919.166
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	145.690.186	179.695.911
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.990.919	5.226.312
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	24.738	3.057
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09	3.113.777	7.462.452
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.061.007	6.113.486
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	18.273	2.437
-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	157.831.151	198.495.104
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.905.620	2.351.148
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	274.370	440.387
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	310.079	328.343
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	309.844	327.952
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.867.838	4.201.811
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	185.286	412.081
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	12.967.400	18.762.498
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.334.041	17.937.249
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	633.359	825.249

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	4.365.804	7.098.147
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	4.365.804	7.098.147
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	129.101.013	151.107.919
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	118.169.504	121.254.979
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	8.991.640	12.896.665
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	8.991.640	12.896.640
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	13.795.818
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.489.668	2.642.016
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	450.201	518.441
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de-leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	473.774	1.322.707
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	481.774	1.411.604
- Venituri (ct.7812)	53	41	8.000	88.897
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	153.080.612	185.200.879
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.750.539	13.294.225
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	150.000	100.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	150.000	100.000

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	85.986	572.900
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	9.014
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	966.444	1.234.957
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.202.430	1.907.857
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.129.395	1.978.510
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	994.165	1.430.984
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.123.560	3.409.494
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	921.130	1.501.637
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	159.033.581	200.402.961
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	155.204.172	188.610.373
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.829.409	11.792.588
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	79.468	982.498
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.749.941	10.810.090
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

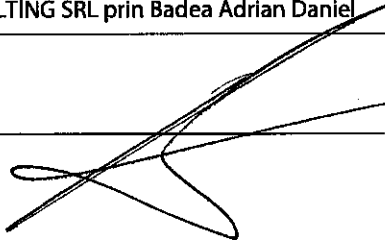
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	10.810.090	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	86	118	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	103	130	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		618.900
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.765	182.149
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	11.765	182.149
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	189.892	223.374
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	189.892	223.374
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	189.892	223.374
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.576.918	6.586.709
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		139.213
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	277.553	22.386
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-3	20.871
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	9.828.556	367.224
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	147.287	75.677
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	9.681.269	291.547
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		197.384
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		197.384

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	14.819.567	19.935.401
- 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	14.819.567	19.935.401
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	11.273	28.424
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.965	24.973
- în valută (ct. 5314)	100	86	3.308	3.451
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	31.153.855	33.821.760
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	17.786.822	22.375.164
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.367.033	11.446.596
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	75.270.295	104.657.573
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a. caror. decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.372.402	1.691.757
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.143.110	8.569.004
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	79.292	567.878
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	8.626	2.333
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	701.484	964.370
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	852.731	1.114.791
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	685.496	821.027
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	159.534	290.071
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	7.701	3.693
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	64.200.568	92.317.651		
-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	64.200.568	92.317.651		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.000.000	1.000.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți 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	710.773	721.232		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.000.000	X	1.000.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.000.000	100,00	1.000.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				1.900.000

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

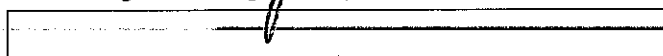
VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02		7.619.720	7.240.412	X	379.308
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	11.167.175	7.312.872		X	18.480.047
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.167.175	14.932.592	7.240.412	X	18.859.355
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09		944.705			944.705
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.530.117	1.933.018	271.230		5.191.905
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	38.052.860	14.130.998			52.183.858
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		48.289	38.934		9.355
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	11.765	170.384			182.149
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	41.594.742	17.227.394	310.164		58.511.972
III.Imobilizari financiare	19	399.359	149.666	1.274	X	547.751
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	53.161.276	32.309.652	7.551.850		77.919.078

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	4.235.869	1.810.135		6.046.004
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.235.869	1.810.135		6.046.004
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	909.253	1.006.658	158.903	1.757.008
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	5.124.875	4.281.355		9.406.230
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.034.128	5.288.013	158.903	11.163.238
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	10.269.997	7.098.148	158.903	17.209.242

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

-

+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 717263437 din 29.04.2024

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-717263437-2024** din data de **29.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **26067497**

Nu există erori de validare.