



**RAPORT
2022**

**Emitent
ZEBRAPAY SA**

Data: 27.04.2023

Scrisoare catre investitori

Dragi investitori,

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

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

Numarul de tranzactii procesate a crescut cu 24% in anul 2022 comparativ cu anului trecut, iar indicatorul Marja Bruta reflecta efectele financiare ale extinderii retelei de Statii de Plata si ale noilor servicii, avand o crestere cu 50% fata de anul 2021.

In vederea realizarii proiectului de extindere internationala, compania colaboreaza inca din trimestrul al II-lea al anului 2021 cu experti in business development international. In paralel, au fost demarate si procedurile legale si de analiza de piata pentru a pregati lansarea activitatii si in aceste tari si nu numai. In luna iunie 2022 au fost lansate operatiunile in Irlanda, iar in ultimul trimestru au fost lansate operatiunile si in Franta cu un partener local. Sunt, de asemenea, in pregatire operatiunile in Spania planificate pentru trimestrul al II-lea din 2023, precum si discutii avansate pentru alte tari europene si nu numai.

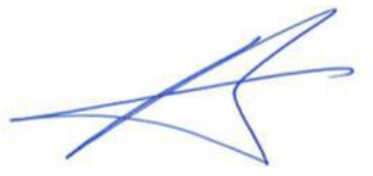
Mobile Wallet-ul „SelfPay Now”, cu functionalitati unice in Europa, a fost dezvoltat de companie este pus la dispozitia publicului larg inca din luna Februarie 2022. Rezultatele obtinute pana in prezent sunt foarte promitatoare si ofera premise dezvoltarii acestui proiect, atat la nivel national, cat si pe plan international.

In ceea ce priveste reseaua nationala de Statii de Plata, eforturile au fost concentrate in 2022 pe extinderea retelei administrate de angajatii proprii, in principal in magazine de proximitate. De asemenea, pentru largirea gamei de servicii 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, un exemplu de succes fiind proiectul de succes lansat in luna Decembrie cu una dintre primariile de sector din Bucuresti.

Rezultatele de pana acum, implementarea si evolutia proiectelor in desfasurare ne dau certitudinea ca anul 2023 ne va arata o crestere a business-ului local si international, cu o evolutie pozitiva a rezultatelor financiare.

Adrian-Daniel Badea

CEO, ZEBRAPAY SA

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

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

Data raportului: 27.04.2023

Denumirea emitentului: Zebrapay 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 2022	21
7. Informatii generale despre piata, cota de piata si principalii concurenti.....	22
8. Detalierea structurii cifrei de afaceri si a marjei brute pe segmente de activitate sau linii de business	24
9. Clienti si furnizori	27
10. Principalii indicatori operationali.....	29
11. Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului.....	31
12. O declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB.....	37
13. O declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele, in concordanta cu principiile de guvernanta corporativa a instrumentelor listate in cadrul SMT – BVB.....	38
14. Principii de guvernanta corporativa.....	39
15. Factori de risc	42
16. Societati afiliate si procentul de actiuni detinute.....	48
17. ANEXE:.....	50

1. Scurt istoric al Emitentului

ZEBRAPAY 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 12 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 nebancale si a schimbat modul in care cetatenii isi pot plati utilitatile si taxele.

Principalele etape parcurse de Societate in cei 11 ani de activitate:

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

2020 - Crestere

- Reteaua depaseste pragul de 5.700 Statii de Plata SelfPay
- In platforma sunt disponibile peste 200 de servicii
- Numarul de tranzactii procesate lunar depaseste pragul de 2.000.000 de tranzactii
- Sunt adaugate in platforma noi servicii de interes national, precum plata tarifelor pentru eliberarea pasapoartelor, a permiselor de calatorie sau biletele Loteriei Romane
- Compania devine membru al Asociatiei Romane de Fintech, organism care reprezinta interesele antreprenorilor romani care 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 demarcate 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.
- Efectuarea primilor pasi in vederea extinderii internationale a aplicatiei mobile „SelfPay Now”.

2. Descrierea activitatii

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

In prezent, SelfPay dispune de cea mai mare retea de terminale de tip self-service din Romania, avand peste 8.800 de Statii de Plata la finele anului 2022, amplasate in peste 2.000 de localitati de pe intreg teritoriul tarii. Prin aceasta retea de statii de plata, Compania pune la dispozitia clientilor sai mai mult de 260 de servicii, precum: plata facturilor, plata rovinietei, plata ratelor la credite, plata intretinerii, plata tarifului pentru eliberarea pasaportului, a permisului de conducere sau a certificatului de inmatriculare, reincarcarea electronica a cartelelor de telefon mobil, plata taxelor si impozitelor, plata serviciilor sau a produselor cumparate online, moneda electronica (paysafe card), jocuri, donatii, bilete la spectacole, bilete Loto, si multe altele.

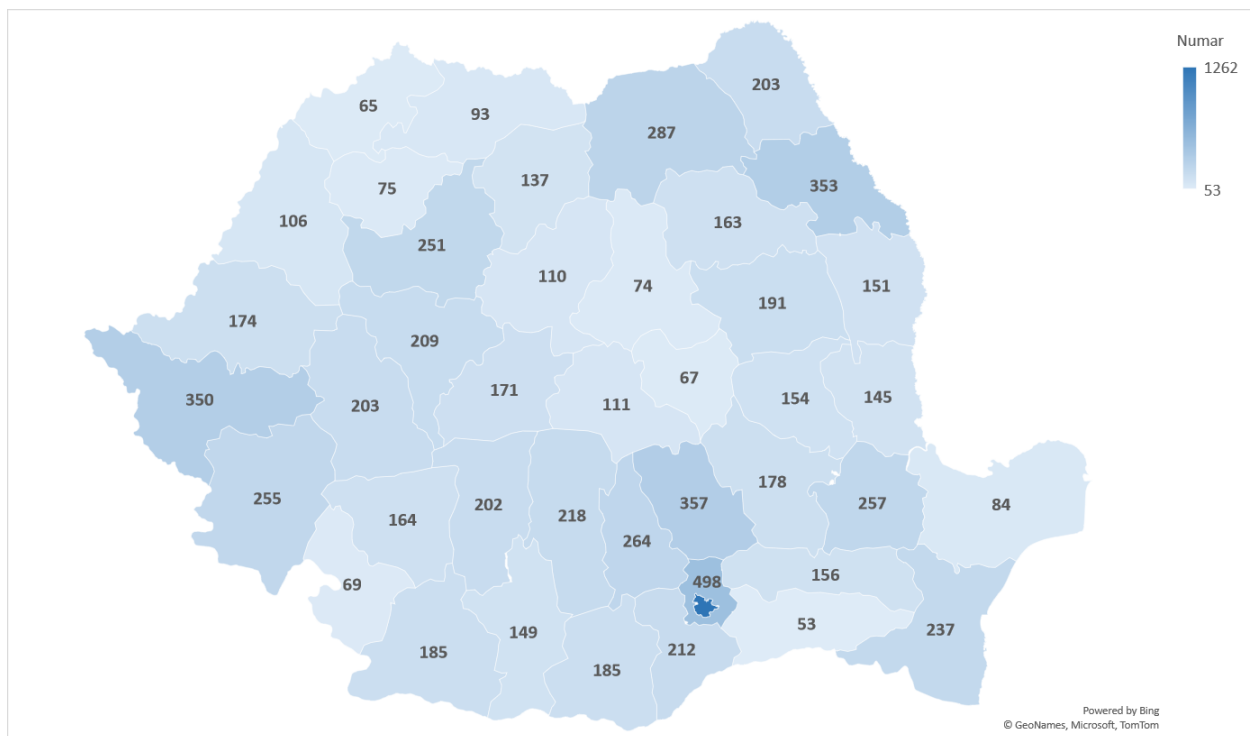
Statiile de Plata SelfPay sunt amplasate in mod strategic in zone usor accesibile si vizibile, cu trafic mare de pietoni. Majoritatea acestora pot fi gasite in principala in urmatoarele locatii:

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

De asemenea, SelfPay a inceput deja extinderea activitatii in Irlanda in Iunie 2022 si in Franta in luna Decembrie a anului trecut, avand deja parteneriate importante la nivel european ce vor facilita dezvoltarea internationala.

Suplimentar, lansarea aplicatiei mobile „SelfPay Now” si rezultatele comerciale aduse de acest proiect intaresc pilonul digital al strategiei de dezvoltare a SelfPay. SelfPay Now aduce o functionalitate inovatoare, unica la nivel european, ce permite clientilor sa alimenteze cu numerar instant orice card emis in Romania si inrolat in aplicatie.

Harta retelei de Statii de Plata SelfPay (la 31.12.2022)



- 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.

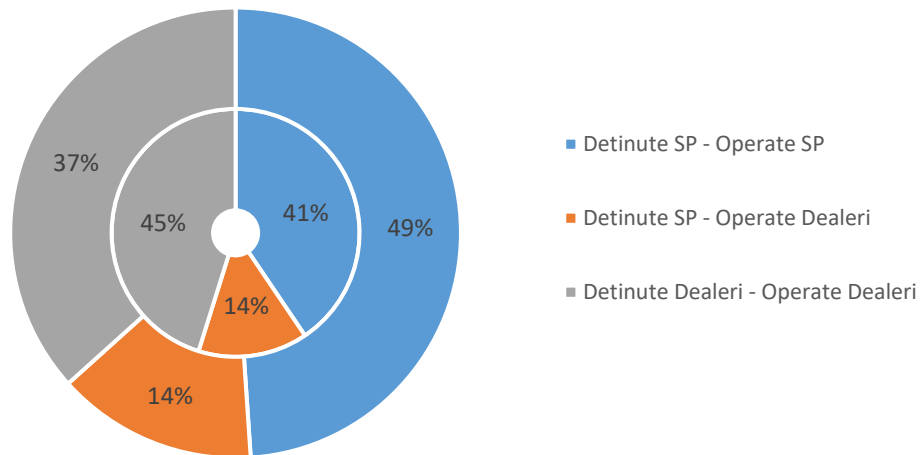
Primul pas al unui dealer pentru implementarea unui parteneriat cu SelfPay este identificarea locatiei/locatiilor, care trebuie sa indeplineasca anumite criterii de accesibilitate, vizibilitate si trafic pietonal. De asemenea, Compania le ofera dealerilor posibilitatea de a instala Statiile de Plata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

Al doilea pas presupune achizitionarea sau inchirierea Statiilor de Plata, acestea fiind puse la dispozitie de catre Companie tuturor dealerilor. Pentru cei interesati de achizitionarea Statiilor de Plata, SelfPay ofera acest serviciu prin intermediul unui parteneriat cu un producator de astfel de terminale, beneficiind in acest fel de discount-uri de volum. De asemenea, dealerii au posibilitatea de a utiliza propriile terminale, cat timp acestea corespund standardelor SelfPay.

Al treilea si ultimul pas este semnarea contractului, urmand ca fiecare dealer sa primeasca un pachet de semnalizare a locatiilor in care sunt amplasate Statiile de Plata SelfPay cu elemente usor vizibile. Pachetul standard de semnalizare contine un autocolant pentru usa Statiei de Plata si o caseta luminoasa care se amplaseaza deasupra acesteia. De asemenea, in functie de tipul locatiei si/sau de campaniile derulate de Companie se pot adauga si elemente de semnalizare cu caracter temporar.

Structura retelei de Statii de Plata Selfpay – proprietari & operatori

(31.12.2022 exterior vs. 31.12.2021 interior)



Conform celei mai recente situatii privind structura rețelei de Statii de Plata, la finalul anului 2022, aproximativ 49% din Statiile de Plata erau detinute si operate de catre SelfPay in mod direct, in timp ce 14% erau detinute de catre SelfPay si inchiriate catre dealeri, care se ocupa de operarea acestora. Restul de 37% din statii erau detinute si operate in totalitate de catre dealeri. Cresterea ponderii Statiilor de Plata detinute de SelfPay peste pragul de 60%, se datoreaza eforturilor comerciale si a investitiilor sustinute prin finantarile atrase.

Aplicatia mobila SelfPay Now

In februarie 2022, SelfPay se evidentiaza pe piata de fintech prin lansarea, in premiera in Europa, a unui serviciu ce le permite utilizatorilor sa depuna numerar in timp real pe orice card bancar, utilizand aplicatia mobila SelfPay Now si reteaua de Statii de Plata a companiei. Astfel, SelfPay, detinatorul celei mai mari rețele de Statii de Plata de tip self-service din România (peste 8.800 in toata tara la finalul anului 2022), democratizeaza acest serviciu prin aplicatia SelfPay Now, cu functionalitatea Cash Deposit, unica in Europa, prin care utilizatorii pot alimenta cu numerar cardurile bancare in timp real, fara a mai fi necesar sa se deplaseze pana la banca. Prin urmare, utilizatorii SelfPay Now au posibilitatea de a alimenta cu numerar cardurile bancare emise de orice banca din România, de la oricare dintre cele peste 8.800 de Statii de Plata SelfPay. Aplicatia SelfPay Now ofera si functia de transfer P2P in timp real de pe cardul unui utilizator al aplicatiei SelfPay Now pe cardul altui utilizator.

Pentru a accesa functionalitatea Cash Deposit, utilizatorii aplicatiei SelfPay Now trebuie sa isi inregistreze cardul in aplicatie, aceasta putând fi ulterior folosita la orice Statie de Plata SelfPay. Accesand din meniul Statiilor de Plata butonul SelfPay Now, aplicatia de pe

telefon se va sincroniza cu Statia de Plata, iar dupa efectuarea platii cu numerar, suma va fi transferata pe card in timp real.

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

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

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 si institutii. Pentru a elimina functii traditional intreprinse de angajati si a le automatiza, SelfPay ajuta partenerii sai sa se concentreze pe activitati cu un aport de valoare mai mare. Astfel, cateva dintre cele mai notabile proiecte de acest fel au fost derulate in parteneriat cu entitati din diverse sectoare economice:

- Institutii financiare: CEC Bank;
- Industria auto: Tiriac Auto;
- Sectorul public: Primaria Sectorului 4 al Municipiului Bucuresti

Proiecte similare cu cele exemplificate mai sus au fost implementate si cu alte companii si institutii din serctoarele mentionate si nu numai. Astfel, aceste proiecte reprezinta un segment de business complementar retelei de Statii de Plata, generand eficienta operationala pentru partenerii nostri.

Impactul COVID-19

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

In plus, modelul de business s-a dovedit a fi unul extrem de util in aceasta perioada, generand noi oportunitati pentru Societate, care a introdus in portofoliul sau servicii

precum vanzare de bilete ale Loteriei Romane (unitatile Loteriei fiind inchise o buna perioada de timp in urma restrictiilor impuse) si incasarile taxelor de pasaport si inmatriculari, contribuind astfel la degrevarea traficului si reducerea aglomerarilor din unitatile Loteriei si ale institutiilor publice.

Strategia de marketing

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

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

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

Pentru implementarea acestei strategii, Societatea aplica urmatoarele practici:

Folosim **contextualizarea** si **personalizarea** intalnite in tacticile de eficientizare a gigantilor din online pentru a crea o comunicare **dinamica** prin multe mesaje cheie si executii personalizate pe nevoile diferite 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 Google Search - afisarea de reclame in pagina de rezultate a cautarilor Google),
- Campanii Google Display - afisarea de reclame pe site-uri web si in aplicatiile Google, precum Gmail si YouTube),
- Facebook si Instagram – afisarea de reclame - imagine si video - prin platformele Facebook si Instagram
- Tik Tok – campanii personalizate
- Campanii de informare prin intermediul canalului de YouTube – campanii de informare privind serviciile disponibile in platforma, tutoriale de utilizare a Statiilor de Plata si a aplicatiei mobile SelfPay Now, extrageri Loto etc.
- **Campanii TV, OOH si radio** – pentru a atinge toate segmentele de audienta, prin abordari personalizate.
- Participarea la **evenimente, targuri si expozitii** de profil.
- **Campanii PR & Social Media** – Societatea are o prezenta constanta pe platformele de social media, unde sunt anuntate noutatile ce tin de serviciile disponibile in cadrul Statiilor de Plata, parteneriate cu diverse companii sau furnizori de servicii si campaniile desfasurate. In plus, Societatea are o prezenta constanta si in principalele ziare si platforme de stiri din Romania.

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

Structura Actionariatului la data intocmirii Memorandumului

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

Sursa: Zebrapay SA

Actionarii fondatori ai Emitentului sunt:

- Recasner Limited, o companie inregistrata in Cipru, detinuta in proprtie de 73% de catre Butnaru Management and Consulting 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 Zebrapay SA, detinand 0,00001% din companie fiind fondatorul si actionarul principal al Recasner Limited (prin Butnaru Management and Consulting SRL).

4. Administrarea si Conducerea societatii

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, conducerea executiva a ZEBRAPAY 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

Sursa: ZEBRAPAY SA

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 **ZEBRAPAY SA** functie pe care o detine din 2011.

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

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

- Domenii de expertiza:
 - Strategie, Managementul proiectelor, Finante
- Experienta profesionala:
 - Mai 2018 – Prezent, CFO la **SelfPay**
 - Februarie 2016 - Aprilie 2018, Head of Finance la **Orange Money Romania**
 - Mai 2014 – Ianuarie 2016, Head of Reporting and Budgeting la **Volksbank**

Romania

- Ianuarie 2013 – Aprilie 2014, Head of Business Lines Controlling Team la **BCR**
- Septembrie 2010 - Decembrie 2012, Controlling Analyst la **BCR**
- Septembrie 2008 – August 2010, FP&A Analyst la **GE Capital**
- Educatie si formare:
 - Academia de Studii Economice din Bucuresti
 - Masterat in Cibernetica si Economie Cantitativa, 2008-2010
 - Licenta in Cibernetica Economica, 2005-2008
 - Universitatea Ecologica Bucuresti
 - Licenta in Drept, 2008-2012

Consiliul de Administratie

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

Membrii consiliului de administratie al ZEBRAPAY 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: ZEBRAPAY SA

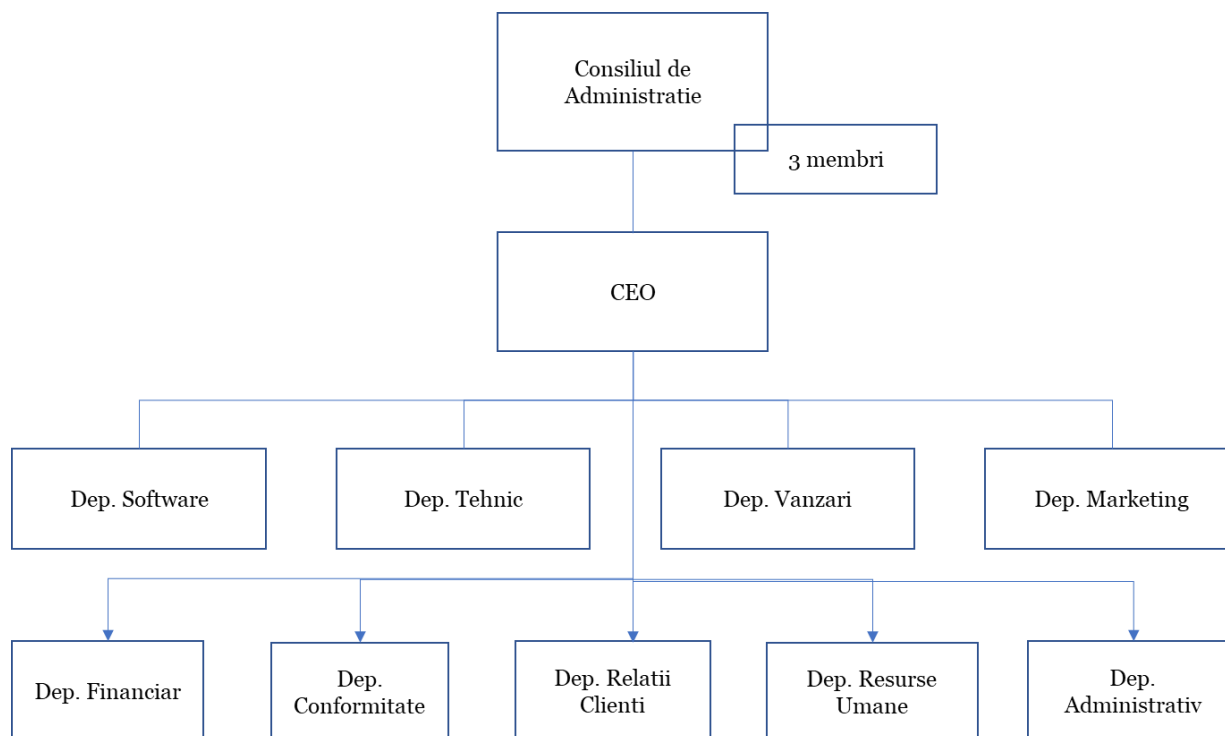
Lucian Butnaru, Fondator, Presedinte CA, a absolvit Universitatea Politehnica din Bucuresti, obtinand licenta in Automatica si Calculatoare. Ulterior, a obtinut un Master of Education in Management si Administrarea Afacerilor in cadrul London Business School, si a urmat numeroase cursuri de business 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 ZebraPay, in prezent fiind actionarul principal si Presedintele Consiliului de Administratie.**

- Domenii de expertiza:
 - IT, Software
- Experienta profesionala:
 - August 2011 - Prezent, Chairman la **ZEBRAPAY 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
 - Octombrie 1996 – Mai 1997 – Software Developer la CINOR
- Educatie si formare:
 - Columbia Business School, 2018 – 2020
 - Stanford School of Business, 2016 – 2017
 - London Business School
 - Master of Education – Business Administration and Management, 2011 - 2015
 - Harvard Business School, 2010 - 2013
 - Universitatea Politehnica, Bucuresti
 - Automatica si Calculatoare, 1996-2001

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

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

Organigrama Emitentului



Sursa: ZEBRAPAY SA

5. Detalii cu privire la angajati

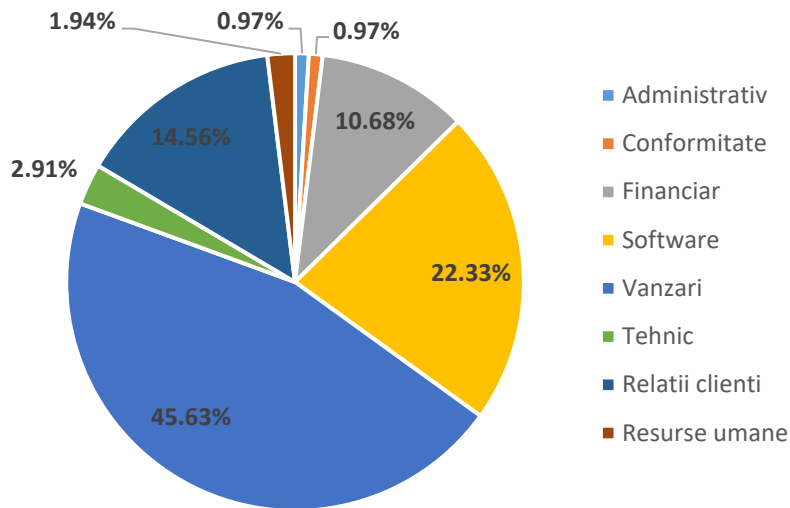
La 31.12.2022, numarul de angajati care isi desfasurau activitatea in cadrul SelfPay era de 103, acestia fiind repartizati in mai multe departamente conform tabelului urmator:

Repartizarea angajatilor pe departamente (evolutie 31.12.2021 – 31.12.2022)

Departament	Numar angajati 2021	Numar angajati 2022
Administrativ	1	1
Financiar	9	11
Software	15	23
Vanzari	25	47
Marketing	1	0
Resurse Umane	1	2
Relatii clienti	11	15
Conformitate	1	1
Tehnic	3	3
Total SelfPay	67	103

Sursa: ZEBRAPAY SA

Repartizarea angajatilor pe departamente (31.12.2022)



Sursa: ZEBRAPAY SA

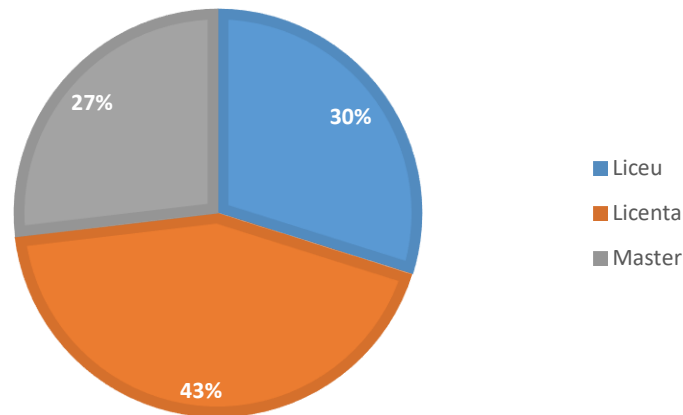
Numarul de angajati a crescut in concordanta cu dezvoltarea afacerii si extinderea retelei de statii de plata, cea mai evidenta crestere fiind observata in cadrul departamentelor de vanzari si IT, acestea reprezentand nucleul de activitate a companiei.

Numarul de angajati din departamentul de vanzari a crescut de la 25 angajati in 2021 la 47 angajati 31.12.2022, 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, a fost suplimentat si numarul de angajati din departamentul de IT, acestia fiind responsabili de implementarea noilor servicii si actualizarea constanta a platformei, pentru a asigura functionalitatea acesteia in conditii optime.

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

Incadrare dupa nivel de studii (31.12.2022)



Sursa: ZEBRAPAY SA

Incadrare angajati in functie de studii (evolutie 2020 – 31.12.2021)

Nivel de studii	Decembrie 2020	Decembrie 2021
Liceu	20	23
Licenta	29	62
Master	18	18
Total	67	103

Sursa: ZEBRAPAY SA

La data de 31.12.2022, aproximativ 78% din angajatii companiei erau absolventi de studii superioare, iar restul de 22% aveau studii medii. Ponderea aceasta este datorata faptului ca majoritatea angajatilor Companiei sunt implicati in departamente si functii ce necesita competente avansate in domeniu.

6. Evenimente cheie in anul 2022

Principalele elemente ce au contribuit la dezvoltarea activitatii Societatii pe parcursul anului 2022 au fost:

- Lansarea catre publicul larg in luna februarie 2022, cuprinzand primele doua functionalitati: alimentarea cu numerar instant a oricarui card emis in Romania, indiferent de institutia financiara emitenta (functionalitate unica in Europa) si transfer instant intre doua carduri, fie intre cardurile aceluiasi utilizator, fie intre utilizatori ai aplicatiei.

- Internationalizarea business-ului si inceperea operatiunilor in Irlanda (Iunie 2022) si Franta (Decembrie 2022).
- Atragerea de finantari bancare (credite de investitii) in valoare de 4 milioane RON, utilizate in vederea intensificarii extinderii retelei nationale de Statii de Plata prin achizitie si administrare in special de catre angajatii proprii, avand ca rezultat cresterea cu 2.500 de Statii de Plata a retelei nationale.

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 anul 2020, cheltuielile gospodariilor cu utilitatile ocupa locul al doilea in topul cheltuielilor totale, dupa produsele agroalimentare, reprezentand aproximativ 16% din cheltuielile lunare, in timp ce serviciile de informatii si comunicatii ocupa locul 7, cu o pondere de 6.3%. 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 urmatoorii 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 8.5 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: 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
Qiwi Romania	Qiwi	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
Qiwi Romania	Compania face parte din grupul Qiwi Plc., cu sediul central in Rusia, fiind prezenta in 10 de tari si operand 113.000 de chioscuri si terminale la nivel international. Similar modelului de business al SelfPay, Qiwi ofera posibilitatea partenerilor de a achizitiona terminale de plata Self-Service in regim de franciza.
Mobile Distribution	un-doi Centru de plati este o solutie lansata de Mobile Distribution, companie prezenta pe piata din 1997. Statiile de plata un-doi sunt operate de catre angajatii celor peste 10.000 de magazine partenere din tara. Din 2020, un-doi a lansat si o aplicatie mobila care ofera posibilitatea de a achita serviciile direct de pe telefon.
Paypoint Services	In Romania, PayPoint si-a lansat oficial serviciul de incasare sume in numerar sub marca proprie in august 2008, prin intermediul unor terminale asistate, amplasate in retail. Serviciile Paypoint sunt prezente in peste aproape toate localitatile din tara. In 2018-2019, grupul a procesat peste 100 de milioane de tranzactii.

Sursa: ZEBRAPAY SA

Cota de piata

Conform informatiilor publice privind retelele de terminale self-service ale principalului competitor Qiwi si ale bancilor locale, SelfPay este lider de piata in materie de numar total de terminale self-service, cu o cota de piata de aproximativ 70%. Daca sunt excluse

terminalele bancilor (care sunt amplasate exclusiv in propriile agentii si sucursale), cota de piata rezultata este de 85% 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 intreaga a reincarcarilor, castigul companiei fiind reflectat in marja bruta, ca diferenta dintre costul de achizitie si pretul de vanzare.

Restul cifrei de afaceri provine din comisioanele incasate pentru intermedierea sau vanzarea de servicii precum: (i) platile de facturi pentru diverse produse si servicii, pentru care SelfPay incaseaza un comision conform contractelor incheiate cu furnizorii serviciilor

respectiv, (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 dezvoltare si mentenanta software & hardware pentru clientii B2B.

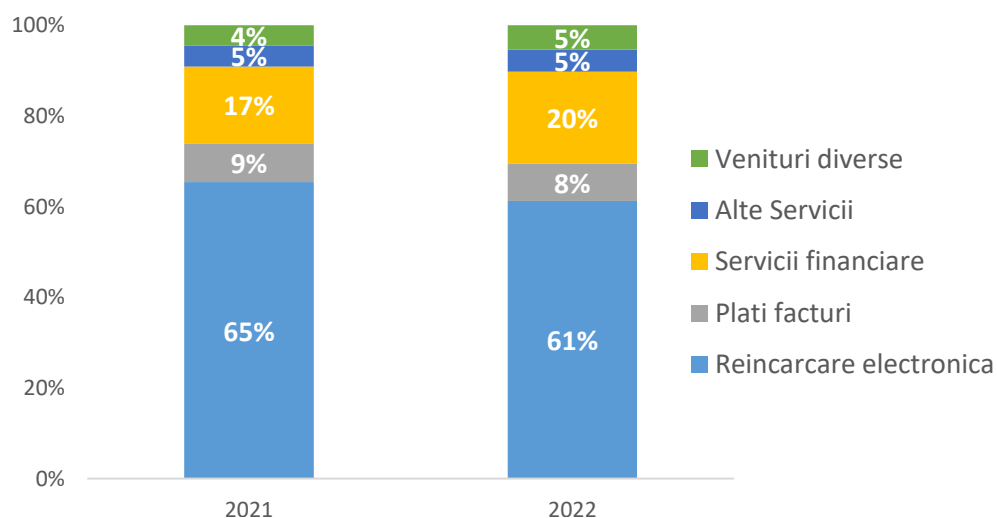
In tabelul urmator este prezentata evolutia anuala a cifrei de afaceri comparat la 31.12.2021 cu 31.12.2022, segmentata pe fiecare categorie in parte:

RON	2021	2022
Reincarcare electronica	79,650,060	92,301,586
Plati facturi	10,432,320	12,283,640
Servicii financiare	20,653,183	30,663,424
Alte Servicii	5,610,329	7,305,639
Venituri diverse	5,453,209	8,098,167
TOTAL	121,799,101	150,652,456

Sursa: Zebrapay SA

Evolutia ponderilor in cifra de afaceri totala

(%, 31.12.2021 -31.12.2022)



Sursa: ZEBRAPAY SA

Conform graficului de mai sus, se poate observa cum ponderea reincarcarilor electronice in cifra de afaceri continua tendinta descrescatoare, de la 65% in anul 2020 la 61% in 2021, cu toate ca valoarea absoluta a vanzarilor a crescut in aceeasi perioada. In acelasi timp, continua cresterea ponderii serviciilor financiare si a categoriei alte servicii, ca urmare a strategiei SelfPay de diversificare a portofoliului de servicii oferit clientilor, si cresterea numarului de furnizori prezenti in cadrul Statiilor de Plata.

Marja Bruta

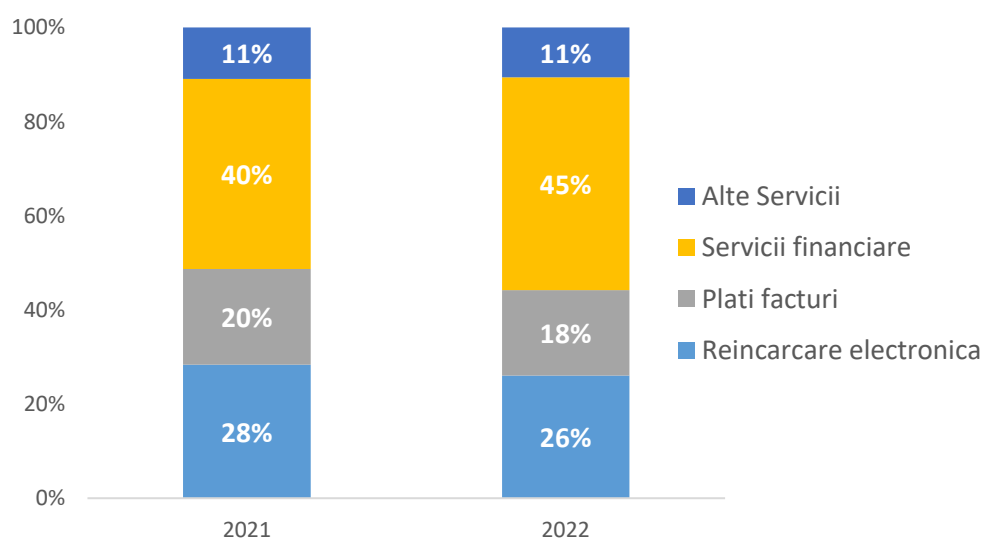
Pentru o imagine mai clara asupra cifrelor, este utila prezentarea marjei brute, aceasta fiind urmarita si de catre conducerea Companiei, fiind un indicator mai relevant in comparatie cu cifra de afaceri. In tabelul urmator este prezentata marja bruta la 31.12.2021, respectiv 31.12.2022, segmentata pe fiecare categorie in parte (cu exceptia categoriei „Venituri Diverse”, deoarece nu reprezinta veniturile provenite din activitatea de baza a Societatii):

RON	2021	2022
Reincarcare electronica	9,989,981	13,792,519
Plati facturi	7,150,472	9,565,103
Servicii financiare	14,191,870	23,900,338
Alte Servicii	3,847,939	5,617,127
TOTAL	35,180,262	52,875,086

Sursa: ZEBRAPAY SA

Evolutia ponderilor in marja bruta

(%, 31.12.2021-31.12.2022)



Sursa: ZEBRAPAY SA

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 reincarcarile electronice aveau in anul 2022 o pondere de aproximativ 61%, in marja bruta acestea reprezinta circa 26%, tendinta de scadere fiind prezenta si in acest caz. Asadar, se observa faptul ca platile de facturi si serviciile financiare sunt responsabile pentru circa 63% din marja in 2022, in crestere fata de 60% in anul precedent. Un avans semnificativ se observa si in categoria „Alte Servicii”, care au inregistrat o crestere cu aproximativ 38% a ponderii in anul 2021 fata anul precedent, de la 7.9% la aproximativ 10.9%, datorita implementarii de noi servicii precum plata taxelor si impozitelor locale, tarifele pentru pasaport si inmatriculari, si serviciul adresat livratorilor Glovo, Food Panda si Tazz, prin care pot depune simplu si rapid numerarul incasat de la clienti.

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.

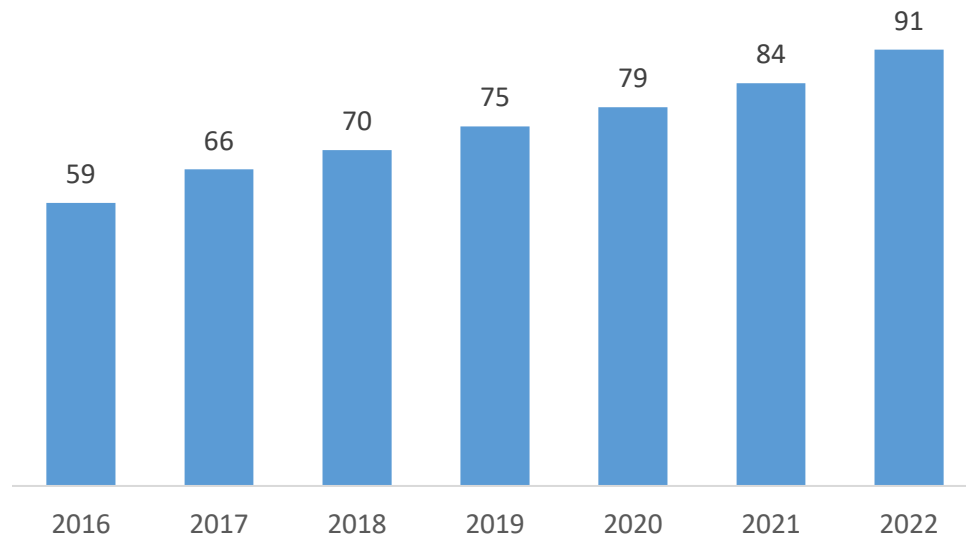
Dealerii

De asemenea, din perspectiva Companiei, dealerii SelfPay reprezinta de asemenea o categorie importanta de clienti, acestia jucand un rol semnificativ in dezvoltarea businessului, fiind responsabili de aproximativ 51% din reteaua de Statii de Plata (vezi Capitolul 2), continuand scaderea si in 2022 fata de finalul anului 2021, cand ponderea era de 59%. Aceasta se datoreaza faptului ca extinderea retelei nationale de Statii de Plata si operarea acestora a fost generata in mare parte de catre SelfPay, prin echipa proprie.

Totusi, Societatea se pozitioneaza, in principal, drept un dezvoltator de software, concentrandu-si majoritatea resurselor umane si financiare pe aspecte ce tin de

imbuntatirea software-ului si implementarea de noi functionalitati, cresterea portofoliului de furnizori si dezvoltarea unor linii de business complementare.

Evolutia istorica a numarului de dealeri SelfPay



Sursa: ZEBRAPAY SA

Clientii B2B

O alta categorie de clienti o reprezinta companiile care doresc sa isi automatizeze in propriile locatii anumite operatiuni, precum cele de colectare si incasare a platilor. In acest sens, Compania a demarat deja cu succes proiectele cu CEC Bank, Tiriac Auto si Autoklass, iar in 2021 si Autoklass si Primaria Sectorului 4 din Bucuresti (vezi Capitolul 2).

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, a fost dezvoltat intern, fiind proprietatea intelectuala a Emitentului.

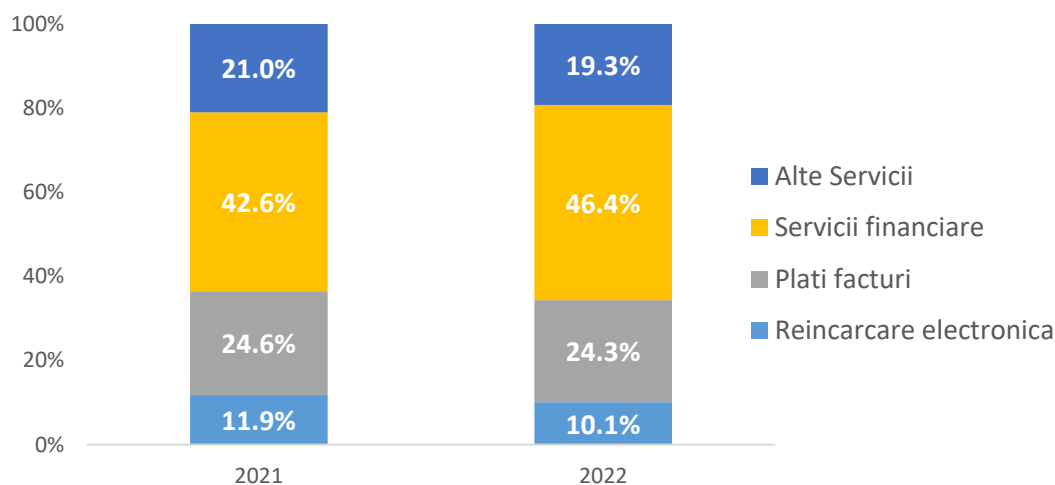
10. Principalii indicatori operationali

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 imbunătăti performantele financiare. Pentru mai multe detalii privind evolutia marjei brute, va rugam consultati Capitolul 11.

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.

Acesti indicatori sunt:

a) Ponderea categoriilor de servicii in numarul total de tranzactii



Sursa: Zebrapay SA

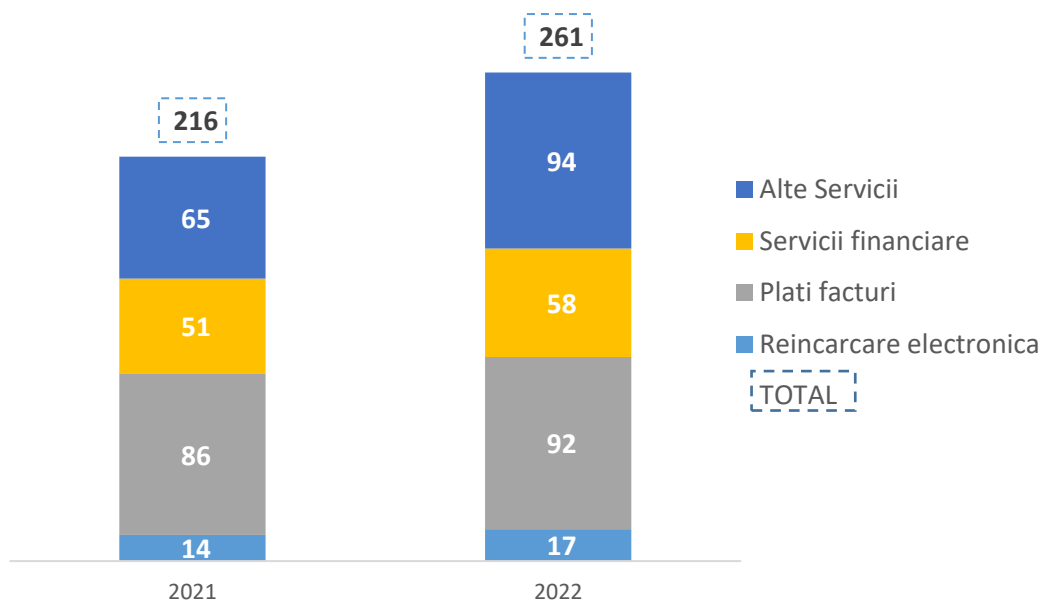
Conform graficului de mai sus, se poate observa faptul ca ponderea reincarcarilor electronice a scazut de la 11,9% in 2021 la 10,1% in 2022, unul dintre motive fiind si tendinta generala din piata de telecom, de tranzitie catre modelul postpaid. In acelasi timp, platile de facturi au inregistrat usoara scadere in totalul tranzactiilor, in aceeasi perioada, de la 24,6% in 2021 la 24,3% in 2022.

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 46,4% din totalul de tranzactii realizate in anul 2022, fata de 42,6% pe parcursul anului trecut.

Categoria „Alte Servicii” a avut de asemenea o evolutie crescatoare accelerata, fiind sustinuta de diversele servicii introduse in al doilea semestru al anului 2020, precum platile de taxe si impozite, biletele la loto, taxele de pasaport si inmatriculare, notificari SMS pentru jocurile loteristice si Vignette etc.

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

b) Numarul de servicii disponibile



Sursa: ZebraPay SA

Portofoliul de servicii a inregistrat o evolutie semnificativa in ultimii ani, tendinta fiind aceeași și în anul 2022. Aceasta creștere se datorează strategiei adoptate de Companie, de a dezvolta categoriile de servicii existente cu noi furnizori, dar și de a introduce noi categorii, pentru a crea o soluție de plată cât mai diversificată. Cea mai semnificativă evoluție în anul 2022 a venit din categoriile „Servicii financiare” și „Alte servicii” ca urmare a eforturilor de integrare să continue, în special taxe și impozite locale.

11. Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Emitentului

Rezultatele financiare pentru anul 2021 si pentru anul 2022 sunt prezentate mai jos:

Contul de profit si pierdere

RON	2021	2022
Venituri din exploatare, din care	126.954.530	157.831.151
Vanzari	121.804.991	150.656.367
<i>Crestere (%)</i>	<i>11.5%</i>	<i>23.7%</i>
Alte venituri	5.155.429	7.174.784
Marja Bruta	35.180.262	52,875,086
<i>Marja bruta(%)</i>	<i>28.9%</i>	<i>35.1%</i>
EBITDA	8.445.923	9.116.343
<i>Marja (%)</i>	<i>6.9%</i>	<i>6.1%</i>
Profitul din exploatare	6.397.224	4.750.539
<i>Marja (%)</i>	<i>5.3%</i>	<i>3.2%</i>
Profitul net	5.414.159	3.749.941
<i>Marja (%)</i>	<i>4.4%</i>	<i>2.5%</i>

Sursa: ZEBRAPAY SA

Venituri

In anul 2022, veniturile din exploatare au crescut cu circa 23.7%, 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 8.800 de unitati la finalul anului 2022, cu mai mult de 2.500 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 2022, comparativ cu 2021, Marja Bruta a crescut cu aproximativ 35%, 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 29% in 2020, la 35% in 2021.

EBITDA

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

In cele doua perioade comparate, EBITDA a continuat traiectorie ascendenta, atingand in anul 2022 o valoare de aproximativ 9,1 milioane RON, in crestere cu aproximativ 8% fata de anul 2021, 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)	2021	2022
EBITDA Total, din care:	8,445,923	9,116,343
<i>Crestere (%)</i>	<i>42.5%</i>	<i>7.9%</i>
Statii de Plata - Romania	10,288,375	16,787,391
<i>Crestere (%)</i>	<i>73.6%</i>	<i>63.2%</i>
Statii de Plata - International	-940,848	-4,934,171
SelfPay Now	-901,604	-2,736,877

Sursa: ZEBRAPAY SA

Profitul din exploatare

Profitul din exploatare este determinat ca diferenta intre EBITDA si cheltuielile cu deprecierea si amortizarea. De-a lungul perioadei analizate, Rezultatul din Exploatare a scazut in 2022 la 4,8 milioane RON de la valoarea din 2021 de 6,4 milioane RON. Evolutia este specifica etapei de dezvoltare accelerate a companiei, cu un nivel ridicat de investitii si cheltuieli asociate planurilor de crestere a afacerii.

Profitul Net

In perioada analizata, Profitul Net a inregistrat o scadere, Societatea reducandu-si profitul de la 5,4 milioane RON la 3,7 milioane RON, in linie cu evolutia profitului din exploatare.

Active

RON	2021A	2022A
Active imobilizate	22.638.162	42.891.279
Imobilizari corporale	17.923.509	35.560.614
Imobilizari necorporale	4.615.294	6.931.306
Alte imobilizari	99.359	399.359
Active curente	53.616.716	82.862.117
Creante	8.937.118	29.372.903
Casa si conturi la banci	44.679.598	53.489.214

Nota: A=Auditat

Sursa: ZEBRAPAY SA

Active imobilizate

In perioada analizata, activele imobilizate au inregistrat o crestere de circa 47%, 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 35,56 milioane de RON la 31.12.2022, cu circa 17,64 milioane de RON mai mult fata de 2021;
- Imobilizarile necorporale, reprezentate in principal de solutia software si de licente software, au crescut cu pana la 6,93 milioane de RON, datorita dezvoltarii platformei software proprii, precum si a aplicatiei mobile nou create.

Creante

In perioada analizata, valoarea creantelor a crescut pana la 29,3 milioane de lei la 31.12.2022, influentate de evolutia volumelor tranzactionate. Aceste creante sunt compuse in principal din creante comerciale, reprezentand sumele de incasat de la furnizorii de servicii, pentru platile intermediare de Emitent, 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 31.12.2022, stocurile de numerar insumau 53,4 milioane de lei, fiind compuse din numerarul aflat in conturile bancare ale Emitentului, influentat pozitiv de incasarea in luna iunie 2021 a sumei de 3 milioane EUR aferenta emisiunii de obligatiuni, 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 agreate cu acestia, reprezentand perioada de timp in care Societate colecteaza sumele incasate in urma platilor efectuate de catre utilizatorii Statiilor de Plata si le transfera catre fiecare client in parte.

Capital si rezerve

RON	2021A	2022A
Capitaluri proprii	7.064.456	17.397.709
Capital subscris varsat	1.000.000	1.000.000
Rezerve	200.000	200.000
Alte rezerve	2.931.006	5.821.750
Rezultat reportat	139.706	9.516.762
Repartizarea profitului	-2.620.416	-2.890.744
Rezultatul exercitiului	5.414.159	3.749.941

Nota: A=Auditat

Sursa: ZEBRAPAY SA

Capitaluri proprii

In perioada analizata, capitalurile proprii au inregistrat o crestere de 10,33 milioane lei, pana la valoarea de aproximativ 17,39 milioane de lei.

Datorii

RON	2021A	2022A
Datorii pe termen scurt	49.672.290	75.483.974
Datorii comerciale	45.904.583	7.143.110
Datorii fiscale & alte datorii	1.821.401	66.326.079
Imprumuturi emisiuni obligatiuni	35.789	35.825
Credit bancar	1.910.517	1.978.960
Datorii pe termen lung	19.868.544	32.115.025
Imprumuturi emisiuni obligatiuni	14.844.300	14.842.200
Leasing financiar	1.093.254	1.148.140
Credit bancar termen lung	3.930.990	16.124.684

Nota: A=Auditat

Sursa: Zebrapay SA

Datorii comerciale - furnizori

Pe parcursul perioadei analizate se evidenziază o reducere a valorii datoriilor comerciale către furnizori până la 7,14 milioane de lei la 31.12.2022 și a altor datorii până la 66,32 milioane de lei. Datoriile pe termen scurt reprezintă în mare parte sumele încasate în numele furnizorilor de servicii din platforma SelfPay, pe care urmează să le plătească către aceștia conform termenelor de decontare agreeate.

Datorii financiare

Datoriile financiare ale Emitentului sunt reprezentate, în principal, de emisiunea de obligațiuni finalizată cu succes în primul semestru al anului 2022, precum și de împrumuturi bancare pe termen lung, de leasing-uri, utilizate în principal pentru achiziționarea de Stații de Plata.

RON	2021A	2022A
Datorii financiare	22.903.690	32.981.669
Datorii comerciale	45.904.583	74.617.329
Creante de la dealeri*	8.416.719	13.758.564
Casa și conturi la bănci	36.262.878	31.165.127
Datorii Financiare Nete	24.128.676	62.675.307
Cheltuieli cu dobânzile	-585.903	-1.129.395
EBITDA	8.445.923	9.116.343
Rata de acoperire a cheltuielilor cu dobânzile (EBITDA)	14.5 x	8.1 x
Datorii financiare / EBITDA	2.7 x	3.6 x
Datorie Financiară Netă / EBITDA	2.8 x	6.9 x

*Creanțele de la dealeri reprezintă sumele de bani aflate în Stațiile de Plata administrate de aceștia, ce urmează să fie colectate și transferate către Companie

Sursa: ZEBRAPAY SA

La 31.12.2022, Datoriile Financiare Nete de lichidități însumau aproximativ 62.6 milioane de lei. Astfel, gradul de îndatorare calculat în referință cu EBITDA se situează la 3.6x, în timp ce rata analizată de acoperirea a cheltuielilor cu dobânzile este de 8.1x, valori care indică o situație favorabilă privind îndatorarea Companiei la 31.12.2022.

Având în vedere faptul că modelul de business al Companiei presupune intermedierea de servicii de plată și încasare, stocurile de cash înregistrează valori semnificative, acest cash fiind utilizat pentru decontarea tranzacțiilor 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 6.9x.

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire	2021	2022
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1.05	1.09
Indicatorul lichiditatii imediate	1.04	1.09
2. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	7.86	10.91
Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	17.79	17.3
Viteza de rotatie a activelor totale	1.58	1.19

In baza bilantului contabil, s-au calculat indicatorii de echilibru financiar si indicatorii fondului de rulment care s-au imbunatatit fata de anul 2021 astfel:

- Gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii totale si capitaluri proprii a scazut de la 9.84 % in anul 2021 la 6.18 % in anul 2022.

Gradul de indatorare = $107.598.997 / 17.397.709 \times 100 = 6,18 \%$

- Fondul de rulment total, calculat ca total active minus active imobilizate a crescut de la 54.020.188 lei in anul 2021 la 83.298.500 lei in anul 2022, ca urmare a cresterii disponibilitatilor.

Fondul de rulment total = $126.189.779 - 42.891.279 = 83.298.500$ lei

Indicatorii de rentabilitate si profitabilitate au crescut fata de anul 2021, printre acestia enumeram :

- rata profitului brut calculata ca raport intre profitul brut si cifra de afaceri a scazut de la 4,73 % in anul 2021 la 2,5% in anul 2022;

- rata rentabilitatii financiare calculata ca raport intre profitul net si capitalurile proprii a scazut de la 76.64% in anul 2021 la 21,6% in anul 2022;

- rata rentabilitatii vanzarilor calculata ca raport intre profitul net si cifra de afaceri a scazut de la 4,44% in anul 2021 la 2,49% in anul 2022.

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 emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A., Zebrapay 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 ZEBRAPAY 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 de lei (din rezultatul aferent anului 2020);
- 2022: nu au fost acordate dividende.

14. Principii de guvernanta corporativa

În ultimii 2 ani compania a acordat dividende asociaților săi. Detaliile despre modalitățile prin care a fost distribuit profitul sunt prezentate mai jos:

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 încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
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.	✓		Nu se aplică - compania nu are filiale.
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.		✓	Sub-sectiunea este in lucru pe site-ul Societatii. Societatea are o politica de prognoza.

	Politica cu privire la prognoze trebuie să 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 și incertitudini

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

Performanța poate fi afectată de riscuri și incertitudini suplimentare, altele decât cele enumerate mai jos, și unele riscuri încă necunoscute care pot apărea în viitor.

- **Riscul asociat cu atragerea de utilizatori noi și pastrarea celor existenți**

Succesul Emitentului depinde în mare parte de abilitatea de a atrage noi utilizatori și de a-i fideliza astfel încât să utilizeze Statii de Plata în continuare. Un factor important în atragerea și menținerea acestora îl reprezintă portofoliul de servicii puse la dispoziția utilizatorilor, care include atât platile celor mai uzuale categorii de servicii, precum reincarările electronice și platile de facturi, cât și diverse alte produse și 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 creasca 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, chiriile 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 Statile 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 acestora sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricarora dintre deficiențele 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 de mobil care va permite alimentarea conturilor bancare prin intermediul Statiilor de Plata si transferul de bani intre diferite carduri, acesta poate fi supus unor reguli diferite in conformitate cu standardele si legislatiile existente, care pot necesita noi autorizatii sau taxe ce vor implica costuri peste cele pe care le plateste in prezent.

- **Riscul reputational**

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

- **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 inherent 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 lichiditate 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 suficient si astfel nu exista nici o asigurare ca Societatea va avea acces la imprumuturi viitoare, in sume suficiente, care sa permita plata datoriilor. Este posibil sa fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau intarzierea cheltuielilor planificate si a investitiilor, vanzarea activelor, restructurarea datoriilor, obtinerea de capitaluri suplimentare sau refinantarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative sa nu fie disponibile in termeni satisfacatori. Abilitatea Societatii de a-si refinanta datoriile sau de a obtine finantari suplimentare in conditii rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiara la momentul respectiv, de restrictiile acordurilor care reglementeaza datoriile curente 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, incalcari sau alte nerespectari ale legislatiei pot avea loc in viitor sau este posibil sa se fi produs deja. Societatea lucreaza, de asemenea, cu furnizori de servicii si anumite societati de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru Societate in ceea ce priveste respectarea de catre acestia a legislatiei relevante si a tuturor obligatiilor privind protectia datelor impuse acestora sau asumate de acestia in contractele relevante incheiate cu Societatea.

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

- **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.

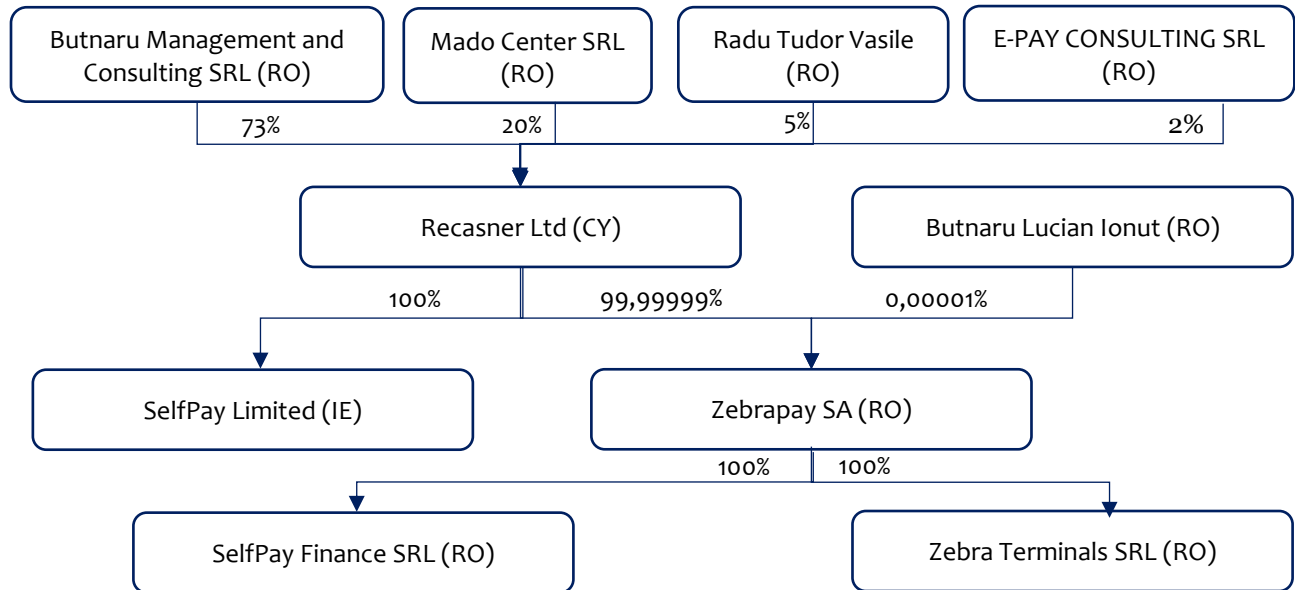
- **Riscuri legate de oferta si de obligatiuni**

16. Societati afiliate si procentul de actiuni detinute

Activitatea Emitentului se desfasoara prin intermediul Societatii comerciale pe actiuni ZEBRAPAY S.A, persoana juridica romana, infiintata in 2009. In tabelul urmator sunt evidentiata societatile afiliate ZEBRAPAY S.A., impreuna cu o scurta descriere a activitatii lor la data de 31.12.02022.

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
VASILE LASCAR OFFICES SRL	INCHIRIERE PARCARE SEDIU	RO	Str. Vasile Lascar, Nr. 144-146, Subsol, Camera 1, Sector 2, Bucuresti
ZEBRA TERMINALS SRL	COMISION	RO	B-dul Dacia, Nr.153-155, Biroul 3, Et.7, Sector 2, Bucuresti
SELENA-XX SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	Jud. Teleorman, Com. Izvoarele
BUTNARU MANAGEMENT AND CONSULTING 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
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



Sursa: ZEBRAPAY SA

17. ANEXE:

A. Sinteza pozitiei financiare / Bilantul

Bilant contabil	31.12.2021	31.12.2022	%
Active imobilizate	22.638.162	42.891.278	+47.22
imobilizari necorporale	4.615.294	6.931.306	+33.41
imobilizari corporale	17.923.509	35.560.614	+49.60
Imobilizari financiare	99.359	399.359	+75.12
Active circulante	52.080.683	82.298.499	+36.72
stocuri	403.474	436.382	+7.54
clienti si conturi asimilate	6.997.612	28.315.388	+75.29
disponibilitati	44.679.598	53.489.214	+16.47
Cheltuieli in avans	1.939.506	1.057.515	-83.4
TOTAL ACTIV	76.658.350	126.189.778	+39.25
CAPITAL PROPRIU	7.064.456	17.397.709	+59.39
din care:			
Capital social	1.000.000	1.000.000	0
Rezerve si alte fonduri de capital	3.131.006	6.021.750	48.01
Profitul/(Pierdere) exercitiului	5,414,159	3.749.941	-44.38
Profitul/(Pierdere) reportata	139.706	9.516.762	98.53
Datorii curente	49.644.090	75.483.973	+34.23
din care			
imorumul si datorii asimilate	1.946.306	2.014.785	+3.4
furnizori si alte datorii curente	47.697.784	73.469.180	+35.08
Provizioane	53.060	526.834	+98.99
Venituri in avans	28.200	666.237	+99.96
Datorii pe termen lung	19.868.544	32.115.025	+38.13
TOTAL PASIV	76.658.350	126.189.778	+39.25

B. Sinteza contului de profit si pierdere

Nr. crt.	Indicator	31.12.2021	31.12.2022	%
1.	Venituri din exploatare din care :	126.955.530	157.831.151	+19.56
	Cifra de afaceri neta	121.799.101	150.656.367	+19.15
2.	Cheltuieli de exploatare	120.557.307	129.101.014	+6.62
3.	Profit din exploatare	6.397.224	4.750.539	-34.66
4.	Venituri financiare	205.839	1.202.430	+82.88
5.	Cheltuieli financiare	839.448	2.123.560	+60.47
6.	Profit /Pierdere financiara	-633.609	-921.130	+31.21
7.	Venituri totale	127.160.370	159.033.581	+20.04
8.	Cheltuieli totale	121.396.754	155.204.172	+21.78
9.	Profit brut	5.763.615	3.829.409	-50.51
10.	Impozit pe profit	349.456	79.468	-339.74
11.	Profit net	5.414.159	3.749.941	-44.38

C. Sinteza Fluxurilor de Numerar

Descriere	2021	2022
<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>		
Profit brut	5.763.615	3.829.409
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.048.699	4.365.804
Provizioane pentru clienti incerti	0	0
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	585.903	1.129.395
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-34.040	-85.986
Cheltuieli privind activele cedate	0	9.059
Diferente de curs nerealizate	108.521	36.071
Venituri din vanzarea activelor	0	-2.074
Venituri din dividende	0	-150.000
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-349.456	-79.468
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	8.123.242	9.052.209
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-265.064	-32.908
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-88.165	-20.611.101
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	14.184.088	28.514.204
Corectii erori contabile	139.706	6.583.312
Numerar generat din exploatare	22.093.808	23.505.716
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit		

Numerar net din activitati de exploatare	22.093.808	23.505.716
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Variatia imobiliarilor corporale si necorporale	-13.329.967	-19.985.876
Cheltuieli cu amortizarea	-2.048.699	-4.365.804
Cheltuieli privind activele cedate	0	-9.059
Venituri din vanzarea activelor	0	2.074
Dividende incasate	0	150.000
Dobanzi incasate	0	
Numerar net din activitati de investitie	-15.378.666	-24.208.664
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Trageri aferente imprumuturilor bancare	5.921.498	14.129.437
Rambursari aferente imprumuturilor bancare	-96.213	-1.904.793
Trageri aferente imprumuturilor din emisiunea de obligatiuni	14.772.900	0
Rambursari aferente imprumuturilor de la actionari	-1.017.470	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar - garantii	-1.838.342	-1.668.672
Dividende platite	-3.077.887	0
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	-585.903	-1.129.395
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	34.040	85.986
Numerar net din activitati de finantare	14.112.624	9.512.564
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	20.827.765	8.809.617
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	23.851.832	44.679.598
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	44.679.598	53.489.214

D. Principii, politici si metode contabile semnificative

Principalele politici contabile utilizate la intocmirea situatiilor 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

Imobilizarile 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 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.

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 operational.

i) Datorii

Obligatiile 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 31.12.2021 Zebrapay SA este platitoare de impozit pe profit, utilizându-se cota de 16%.

Emitent

ZEBRAPAY SA



Declaratia conducerii

București, 27 aprilie 2023

Subsemnatul Badea Adrian-Daniel, în calitate de reprezentant al Administratorului E-PAY CONSULTING SRL, societate cu sediul social în București, Bd Dacia 153-155, etaj 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:

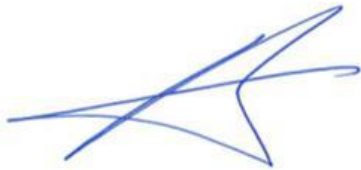
După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății.

Raportul Anual aferent perioadei 01.01.2022 - 31.12.2022, 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



ZBRAPAY SA.
Situții financiare
pentru exercițiul încheiat la
31 Decembrie 2022



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	15-44

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Zebrapay S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Zebrapay S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în București, Bd. Dacia, Nr. 153-155, Etaj 7, Sector 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 26067497, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, 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 2022 se identifică astfel:

- | | |
|---|-----------------------|
| ▪ Activ net/Total capitaluri proprii: | 17.397.709 Lei |
| ▪ Rezultatul net al exercițiului financiar: | 3.749.941 Lei, 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 2022, 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.

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;

Aspect Cheie de audit

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

Modul de abordare în cadrul auditului:

- pentru tranzacțiile de tip top-up am verificat că sistemul informatic calculează în mod automat valoarea comisioanelor care revin ZebraPay S.A. pentru serviciile achiziționate de la operatori și 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 ZebraPay S.A. pentru sumele de bani încasate în numele clienților.
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de decontare și prevederile contractuale.
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022 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 2022, 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 raportat 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 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si 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, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza 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 si evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- Evaluam prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protectie aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,

Bucuresti - Sector 3, Romania, 030922

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

Persoana semnatară:

Mircea Tudor

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

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

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

Bucuresti,

27 aprilie 2023



Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MIRCEA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF2566

ZBRAPAY SA
BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A		B	1	2
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	2. Cheltuielile de dezvoltare	2	505.595	0
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	4.109.699	6.931.306
	6. Avansuri	6	0	0
	TOTAL (rd. 01 la 06)	7	4.615.294	6.931.306
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	8	0	0
	2. Instalatii tehnice si masini	9	1.301.044	2.620.864
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	16.577.941	32.927.985
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	0	0
	9. Avansuri	16	44.524	11.765
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17.923.509	35.560.614
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	18	99.259	399.359
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	99.359	399.359
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	22.638.162	42.891.279
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	48.103	0
	2. Productia in curs de executie	27	0	0
	3. Produse finite si marfuri	28	351.662	394.495
	4. Avansuri	29	3.709	41.887
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	403.474	436.382
	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	2.764.914	4.724.923
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	0	0
	4. Alte creante	34	4.232.697	23.590.466

ZEBRAPAY SA
BILANT CONTABIL

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

	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	6.977.260	28.315.388
	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	40	44.679.598	53.489.214
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	52.080.683	82.240.985
C	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	1.939.506	1.057.515
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	1.308.818	572.062
	Sume de reluat intr-o perioada de peste un an	44	630.688	485.453
D	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	45	35.789	35.825
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	1.910.517	1.978.960
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	11	480
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	6.041.351	7.142.630
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	41.656.422	66.326.079
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	49.644.090	75.483.974
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	3.717.210	6.662.837
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	26.986.060	50.039.568
G	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	56	14.844.300	14.842.200
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	3.930.990	16.124.684
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1.093.254	1.148.141
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	19.868.544	32.115.024
H	PROVIZIOANE			
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	53.060	526.834
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	53.060	526.834

ZEBRAPAY SA
BILANT CONTABIL

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

I	VENITURI IN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	14.730	13.410	
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	14.730	13.410	
	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	13.470	652.827	
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an (ct. 472)	73	13.470	652.827	
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	28.200	666.237	
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	2.931.006	5.821.750	
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	3.131.006	6.021.750	
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	95	137.706	9.516.762
		Sold D	96	0	0
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	97	5.414.159	3.749.941
		Sold D	98	0	0
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	2.620.416	2.890.744	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	7.064.456	17.397.709	
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	7.064.456	17.397.709	

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



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



ZEBRAPAY 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 2020	31 decembrie 2021
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	121.799.101	150.656.367
	Productia vanduta	2	116.988.450	145.690.186
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	4.816.541	4.990.919
	Reduceri comerciale acordate	4	5.890	24.738
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	0	0
		Sold D	0	0
3	Venituri din productia de imobilizari	9	2.007.402	3.113.777
6	Venituri din subventii de exploatare	12	0	0
7	Alte venituri din exploatare	13	3.148.027	4.061.007
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct 7584)	14	23.661	18.273
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	126.954.530	157.831.151
	(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)			
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	892.024	1.905.620
	Alte cheltuieli materiale	18	246.495	274.370
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	169.435	310.079
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	4.015.332	3.867.838
	Reduceri comerciale primite	21	167.662	185.286
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	6.133.442	12.967.400
	a) Salarii si indemnizatii	23	5.816.984	12.334.041
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	316.458	633.359
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.048.699	4.365.804
	a.1) Cheltuieli	26	2.048.699	4.365.804
	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	107.166.481	129.101.013
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	103.598.728	127.161.142
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	3.380.252	1.489.668
	11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	0	0
	11.6 Alte cheltuieli	37	187.502	450.201

ZEBRAPAY SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

	Ajustări privind provizioanele (rd 40 - 41)	39	53.060	473.774
	- Cheltuieli (ct 6812)	40	54.060	481.774
	-Venituri (ct. 7812)	41	1.000	8.000
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	120.557.307	153.080.612
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	6.397.224	4.750.541
12	Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	0	150.000
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13	Venituri din dobanzi	47	34.040	85.986
15	Alte venituri financiare	50	171.799	966.444
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	205.839	1.202.430
17	Cheltuieli privind dobanzile	56	585.903	1.129.395
	Alte cheltuieli financiare	58	253.545	994.165
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	839.448	2.123.560
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd 52 - 59)	60		
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	633.609	921.130
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	127.160.370	159.033.581
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	121.396.754	155.204.172
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd. 62 - 63)	64	5.763.615	3.829.409
19	Impozitul pe profit	66	349.456	79.468
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 -66 -67)	68	5.414.159	3.749.941

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



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



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

Descriere	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	5.763.615	3.829.409
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.048.699	4.365.804
Provizioane pentru clienti incerti	0	0
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	585.903	1.129.395
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-34.040	-85.986
Cheltuieli privind activele cedate	0	9.059
Diferente de curs nerealizate	108.521	36.071
Venituri din vanzarea activelor	0	-2.074
Venituri din dividende	0	-150000
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-349.456	-79.468
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	8.123.242	9.052.209
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-265.064	-32.908
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-88.165	-20.611.101
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	14.184.088	28.514.204
Corectii erori contabile	139.706	6.583.312
Numerar generat din exploatare	22.093.808	23.505.716
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit		
Numerar net din activitati de exploatare	22.093.808	23.505.716
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Variatia imobilizarilor corporale si necorporale	-13.329.967	-19.985.876
Cheltuieli cu amortizarea	-2.048.699	-4.365.804
Cheltuieli privind activele cedate	0	-9.059
Venituri din vanzarea activelor	0	2.074
Dividende incasate	0	150.000
Dobanzi incasate	0	
Numerar net din activitati de investitie	-15.378.666	-24.208.664
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Trageri aferente imprumuturilor bancare	5.921.498	14.129.437
Rambursari aferente imprumuturilor bancare	-96.213	-1.904.793
Trageri aferente imprumuturilor din emisiunea de obligatiuni	14.772.900	0
Rambursari aferente imprumuturilor de la actionari	-1.017.470	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar - garantii	-1.838.342	-1.668.672
Dividende platite	-3.077.887	0
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	-585.903	-1.129.395
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	34.040	85.986
Numerar net din activitati de finantare	14.112.624	9.512.564
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	20.827.765	8.809.617
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	23.851.832	44.679.598
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	44.679.598	53.489.214

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA

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

ZEBRAPAY 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-20	1.000.000	200.000	0	310.590	-987.812	4.065.699	4.588.477
Transfer rezerve profit reinvestit	0	0	0	2.620.416	0	(2.620.416)	0
Transfer la rezultat reportat	0	0	0	0	987.812	(987.812)	0
Corectii erori	0	0	0	0	139.707	0	139.707
Repartizare dividende	0	0	0	0	0	(3.077.887)	(3.077.887)
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	5.414.159	5.414.159
Transfer rezerve	0	0	0	0	0	0	0
31-Dec-21	1.000.000	200.000	0	2.931.006	139.707	2.793.743	7.064.456

Intocmit,
VASILESCU ALINA MONICA



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



ZEBRAPAY 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
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	3.749.941	3.749.941
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

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informații despre Societate

ZEBRAPAY 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 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 2022 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
SELENA-XX SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	Jud. Teleorman, Com. Izvoarele
BUTNARU MANAGEMENT AND CONSULTING 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 01.01.2022-31.12.2022. Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este RON .

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Administrarea Societatii la 31.12.2022 este asigurata de Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind delegata catre Administratorul E-PAY CONSULTING SRL, prin reprezentantul Adrian-Daniel Badea.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Principiul pragului de semnificație

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

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 **ZEBRAPAY 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 **ZEBRAPAY 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.

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

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021.

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 2021, Societatea are active circulante nete de 6.789.532 lei. Conducerea consideră că Societatea are capacitatea de a face față obligațiilor sale pe termen scurt, după cum este argumentat mai jos.

La 31 decembrie 2021, datoria Societății față de societățile de leasing este în valoare de 2.372.402 lei, din care, conform contractelor în vigoare la 31 decembrie 2022, 1.224.262 lei sunt scadente în anul 2023, iar 1.148.140 lei sunt scadente pe o perioadă mai mare de un an.

La 31 decembrie 2022, datoria Societății față de Banci este în valoare de 18.103.644 lei, din care, conform contractelor în vigoare la 31 decembrie 2022, 1.978.960 lei sunt scadente în anul 2023, iar 16.124.684 lei sunt scadente pe o perioadă mai mare de un an.

La 31 decembrie 2022, datoria Societății față de Obligatari este în valoare de 14.878.025 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 29.58%, comparativ cu cea înregistrată în anul 2021.

Societatea a întocmit pentru anul 2023 un buget de venituri și cheltuieli. Conform acestui buget, Societatea va înregistra o cifră de afaceri netă de 174 milioane lei și un profit brut de 6.5 milioane lei.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Pe baza bugetului întocmit pentru anul 2023, 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 LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI 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 LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

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 LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
LEU/USD	3.3707	4.6346
LEU/EUR	4.9481	4.9474

2.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

Societatea a dezvoltat prin resurse interne și externe o platforma / aplicație informatică prin care controlează rețeaua de terminale de plată self-service („Stația de Plată” SelfPay), prin care pune la dispoziția utilizatorilor un canal alternativ de plată a diverselor servicii disponibile (facturi, rate, reîncărcări electronice telecom, televiziune, vignete, taxe și impozite, bilete la evenimente etc.). De asemenea, societatea dezvoltă o aplicație pentru telefonul mobil în 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.

În anul 2017 compania a decis pentru aplicația software dezvoltată intern modificarea duratei utile de viață, respectiv a duratei de amortizare contabilă, de la 3 ani la 10 ani, păstrând nemodificată perioada de amortizare fiscală.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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” și „Stația de Plata”, utilizate de către în 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 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 în legatură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatură cu imobilizările corporale proprii.

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

Imobilizările 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. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor 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 imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări 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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Reevaluările de imobilizări 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 și a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale (terminalele de plata self-service) la valoarea de cost istoric

Amortizarea

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

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

În cazul în care imobilizările 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.

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 durată 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 plata 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

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 deținute 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.

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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

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.

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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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; și
- 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.

Reducerea comercială primită ulterior facturării, respectiv acordată 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 nesosite", 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
- 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.

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

ZEBRAPAY 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 cauză 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 cauză 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 anticipează 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.

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

<i>Descriere</i>	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari de teren	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari corporale in curs	Avansuri imobilizari corporale	Imobilizari Financiare	Total
Cost									
La 31.12.2020	5.246.024			407.626	7.405.412			99.259	13.158.321
Intrari	4.135.608			1.191.450	11.676.295		44.524	100	17.047.977
Reevaluare	0				0				0
Iesiri	1.624.686				0				1.624.686
Transferuri									
La 31.12.2021	7.756.946			1.599.076	19.081.707		44.524	99.359	28.581.612
Amortizare									
La 31.12.2020	2.556.101			176.361	1.162.288				3.894.750
Intrari	585.551			242.727	1.220.422				2.048.700
Reevaluare									
Iesiri					0				0
La 31.12.2021	3.141.652			419.088	2.382.711				5.943.451
Valoare neta									
La 31.12.2020	2.689.923			231.265	6.243.123			99.259	9.263.570
La 31.12.2021	4.615.294			1.179.988	16.698.996		44.524	99.359	22.638.161

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

<i>Descriere</i>	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari de teren	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari corporale in curs	Avansuri imobilizari corporale	Imobilizari Financiare	Total
Cost									
La 31.12.2021	7.756.946			1.599.076	19.081.707		44.524	99.359	28.581.612
Intrari	7.029.601			1.880.511	19.092.209		4.554	300.000	28.306.875
Reevaluare	0				0				0
Iesiri	3.619.372			70.525	0		37.313		3.727.210
Transferuri									
La 31.12.2022	11.167.175			3.409.061	38.173.916		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
Reevaluare									
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			2.499.808	33.049.041		11.765	399.359	42.891.279

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

3.1. Imobilizări Necorporale

Achiziții

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 soft 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 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 18.538.531 lei
- Echipamente IT 558.232 lei
- Mijloace de transport 1.880.511 lei

3.3. Imobilizări Financiare

La inchiderea anului financiar 2022, ZEBRAPAY 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)

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 2021					
Cost	48.103		351.662	3.709	403.474
Ajustari pentru deprecierea stocurilor					
TOTAL	0		394.495	41.887	436.382

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

31 decembrie 2022					
Cost	0		394.495	41.887	436.382
Ajustari pentru deprecierea stocurilor					
TOTAL	0		394.495	41.887	436.382

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2021	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale - terți	2.764.914	2.764.914	
Sume de incasat de la entitatile afiliate ^{*)}	0	0	
Alte creanțe și debite	4.232.697	4.232.697	
Total	6.997.611	6.997.611	

Descriere	31 decembrie 2022	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale - terți	4.724.923	4.724.923	
Sume de incasat de la entitatile afiliate ^{*)}	0	0	
Alte creanțe și debite	23.590.466	23.590.466	
Total	28.315.389	28.315.389	

Creanțele comerciale față de terți cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Clienți	1.487.150	3.033.978
Clienți incerți	0	0
Clienți - facturi de întocmit	1.277.764	1.690.945
Total	2.764.914	4.724.923

În cadrul creanțelor prezentate mai sus sunt incluse și sumele privind creanțele față de părțile afiliate la 31 decembrie 2021, 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 creante cuprind:

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

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Debitori diverși	4.090.974	13.758.564
Creanțe aferente bugetului de stat	141.788	9.831.902
Creanță față de salariați	-65	0
Total	4.232.697	23.590.466

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Conturi la bănci în lei	23.486.827	17.786.822
Numerar în casă	22.588	11.273
Conturi la bănci în devize	12.753.464	13.367.033
Alte echivalente de numerar	8.416.719	22.324.086
Total	44.679.598	53.489.214

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Societatea a emis la data de 16.06.2021 obligațiuni în valoare de 3 milioane de euro. Obligațiunile companiei au fost listate și se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București. 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.

De asemenea societatea a contractat la banca împrumuturi pentru investiții în valoare de 700.000 euro în data 15.04.2021, 500.000 euro în data 16.11.2021, 953.028 euro în data de 25.05.2022, 1.243.857 euro în data de 01.11.2022 și 667.895 euro în data de 29.12.2022

DATORII

Descriere	31 decembrie 2021	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale - furnizori terți	6.041.362	6.041.362	
Datorii comerciale - parti afiliate	0	0	
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	42.749.676	41.656.422	1.093.254

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

Imprumuturi emisiuni de obligatiuni	14.880.089	35.789	14.844.300
Sume datorate institutiilor de credit	5.841.507	1.910.517	3.930.990
Total	69.512.634	49.644.090	19.868.544

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale - furnizori terți	7.143.110	7.143.110	
Datorii comerciale - parti afiliate	0	0	
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	67.474.219	66.326.079	1.148.140
Imprumuturi emisiuni de obligatiuni	14.878.025	35.825	14.842.200
Sume datorate institutiilor de credit	18.103.644	1.978.960	16.124.684
Total	107.598.998	75.483.974	32.115.025

Datoriile comerciale includ:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Furnizori	3.058.739	3.466.110
Avansuri de la clienți	11	480
Furnizori - facturi nesoșite	2.982.612	3.676.520
Total	6.041.362	7.143.110

În cadrul datoriilor prezentate mai sus sunt incluse și sumele privind datoriile față de părțile afiliate la 31 decembrie 2022, detalierea acestora fiind prezentată la nota explicativă 18.1.

Alte datorii cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Salarii și datorii asimilate	602.133	663.165	663.165	
Alte taxe - impozitul pe profit	0	0	0	
Alte datorii	39.965.448	64.432.697	64.432.697	
Datorii leasing financiar	2.182.095	2.372.402	1.224.261	1.148.140
Total	42.749.676	67.468.263	66.320.123	1.148.140

Datoriile către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale fonduri speciale și față de personal sunt cele aferente lunii decembrie 2022.

Datoriile către furnizori nu sunt purtătoare de dobânzi și se plătesc la aproximativ 24 zile.

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

NOTA 8. VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Soldul veniturilor in avans prezentate in cadrul veniturilor in avans la 31 decembrie 2022 este de 652.827 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 2021.

	31 decembrie 2020	%	31 decembrie 2021	%
Structura acționariatului				
RECASNER LIMITED	1.000.000	100	1.000.000	99.99999%
BUTNARU LUCIAN IONUT			0.1	0.00001%
Total	1.000.000	100	1.000.000,1	100

Acțiunile Societății nu sunt tranzacționate pe piața de capital. Societatea nu are acțiuni răscumparabile la 31 decembrie 2021 (2020: nu există acțiuni răscumparabile).

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

NOTA 10. REPARTIZAREA PROFITULUI

	Exercițiul financiar 2021	Exercițiul financiar 2022
Repartizarea profitului		
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar		
Profit net de repartizat	5.414.159	3.749.941
- rezerva legala - acoperirea pierderii contabile - dividende - alte rezerve-profit reinvestit	2.620.416	2.890.744

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

Profit nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar	2.793.743	859.197
--	------------------	----------------

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas nerepartizat la 31 decembrie 2022 în valoare de 3.749.941 lei după cum urmează:

1. suma de 2.890.744 lei se va repartiza pentru suplimentarea rezervelor companiei conform cerintelor legale privind profitul reinvestit;
2. suma de 859.197 lei va ramane 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 aplicarii eronate procent pro-rata
- 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. TVA

Prin activitatea sa economică, Zebrapay efectuează atât operațiuni taxabile, cât și operațiuni scutite de TVA, fără drept de deducere. Prin urmare, din perspectiva TVA, Zebrapay este o persoană mixtă, ce deduce TVA în baza de pro-rată. Pe parcursul ultimilor ani (2017 - 2022), Zebrapay 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).

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

2. Impozit pe profit aferent cheltuiala pro rata

Reducandu-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

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

Pozițiile financiare afectate sunt:

<i>Pozitie financiara</i>	<i>Efect corectii</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		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Profit contabil	1	5.414.159	3.749.941
Elemente similare veniturilor	2	0	
Rezerva legală	3	0	
Total venituri neimpozabile	4	0	150.000
Cheltuieli nedeductibile	5	2.647.852	888.277
Total deduceri	6	2.339.186	815.780
Profit impozabil pentru anul de raportare	7=1-2-3-4-6+5	5.722.825	781.693
Pierderea fiscala din anii precedenti	8	0	0
Profit impozabil	9=7-8	5.722.825	3.672.438

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

Impozit pe profit curent	9*16%	915.652	587.590
Impozit pe profit scutit	10	419.267	462.519
Sume reprezentand sponsorizari	11	99.277	31.579
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020	12	47.653	14.024
Impozit pe profit anual	13	349.456	79.468

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Impozit pe profit de plată la începutul exercițiului financiar	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit în an	349.456	79.468
Impozit pe profit plătit în an	474.383	271.373
Impozit pe profit de plată la sfârșitul exercițiului financiar	-124.928	-191.905

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Descriere	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Distributia de reincarcari electronice	76.632.357	88.672.550
Comisioane incasari de facturi	10.432.320	12.283.640
Comisioane incasari de servicii financiare	20.653.177	30.663.424
Vanzare de marfuri	4.811.886	4.966.181
Alte vanzari	9.269.360	14.070.572
Total vanzari	121.799.101	150.656.367

NOTA 14. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	2021	2022
Cheltuieli privind combustibilii	303.119	765.798
Cheltuieli privind piesele de schimb	441.428	757.609
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	147.476	382.213
Cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar	212.945	182.516
Cheltuieli privind materiale nestocate	33.551	91.854
Total cheltuieli materiale	1.138.519	2.179.990

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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

15.1. Administratorii.

În cursul anului 2021 conducerea Societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație.

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 2022 a fost de 46 (2021: 27).

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2021 și 2022 sunt următoarele:

Descriere	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	5.816.984	12.018.313
Cheltuieli cu asigurările sociale	316.458	483.809
Total	6.133.442	15.502.122

Salariul mediu brut lunar pe unitate a fost de 11.543 lei în 2022 (2021: 9.549 lei). Ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli de exploatare este de 7.74% în 2022 (2021: 4.79%).

Structura personalului Societății în anul 2022 a fost următoarea:

Structura de personal	31 decembrie 2021	Angajări 2022	Plecări 2022	31 decembrie 2022	Din care Suspendați
Total personal. din care:	67	54	16	103	2
studii superioare	44	20	8	44	2
studii medii postliceale	7			7	
studii medii	16	34	8	16	

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	2021	2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	654.860	902.186
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	5.944.305	8.991.641
Cheltuieli cu primele de asigurare	154.819	271.870
Cheltuieli cu colaboratorii	479	0
Cheltuieli privind comisioanele către parteneri și onorariile	16.889.677	21.922.659
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	620.652	2.454.595
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	186.145	424.158

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

Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	36.177	155.634
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	425.138	497.719
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	497.917	1.174.408
Cheltuieli cu distribuția de încărcări electronice	69.816.346	70.826.986
Cheltuieli cu servicii de consultanță	5.811.479	8.118.616
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.560.733	11.420.672
Total	103.598.728	127.161.145

NOTA 17. REZULTATUL FINANCIAR

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu dobanzile	585.903	1.129.395
Cheltuieli cu diferențele de curs valutar	251.806	979.120
Alte cheltuieli financiare	1.739	15.045
Total cheltuieli financiare	839.448	2.123.560
Venituri din diferențe de curs valutar	171.799	966.444
Venituri din dobanzi	34.040	85.986
Venituri interese de participare	0	150.000
Total venituri financiare	205.839	1.202.430
Net (cheltuieli) / venituri financiare	-633.809	-921.130

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
VASILE LASCAR OFFICES SRL	INCHIRIERE PARCARE SEDIU	RO	Str. Vasile Lascar, Nr. 144-146, Subsol, Camera 1, Sector 2, Bucuresti
ZEBRA TERMINALS SRL	COMISION	RO	B-Dul Dacia, Nr.153-155, Biroul 3, Et.7, Sector 2, Bucuresti
SELENA-XX SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	Jud. Teleorman, Com. Izvoarele
BUTNARU MANAGEMENT AND CONSULTING SRL	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-Dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti
DACIA FACILITY MANAGEMENT SRL	SERVICII MENTENANTA	RO	B-Dul Dacia, Nr.153-155, Et.1, Sector 2, Bucuresti
RECANSE LIMITED	ASOCIAT UNIC	CY	Agias Fylaxeos & Zinonos Rossidi 2 1st floor; 3082, Limassol
BUTNARU COACHING S.R.L.	SERVICII CONSULTANTA	RO	B-Dul Dacia, Nr.153-155, Et.8, Sector 2, Bucuresti

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

SELPAY LTD	COMISION	IE	SUITE 10469 26/27 UPPER PEMBROKE STREET, Dublin, Irlanda
SELPAY FINANCE SRL	CAPITAL SOCIAL	RO	B-Dul Dacia, Nr.153-155, Biroul 3, Et.5, Sector 2, Bucuresti
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 2021	31 decembrie 2022
ZEBRA TERMINALS SRL	436.585	466.055
RECANSE LIMITED	14.014	69.486
SELPAY LTD		208.067
Total	450.599	743.608

18.1.2. Datoriile către entitățile afiliate / alte părți legate

Entitate	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
DACIA FACILITY MANAGEMENT SRL	10.287	5.716
E-PAY CONSULTING SRL	87.000	58.800
SELENA-XX SRL	49.000	23.800
ZEBRA TERMINALS SRL	58.427	54.564
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	20.910	0
BUTNARU COACHING SRL	37.422	81.241
SELPAY LTD		8.626
Total	263.046	232.747

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

18.2.1. Vânzări de bunuri și servicii

Entitate	2021	2022
SELPAY LTD	0	64,238
RECANSE LIMITED	108,063	58,379
ZEBRA TERMINALS SRL	145,386	248,849
Total	253,449	371,466

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

18.2.2. Achiziții de bunuri și servicii

Entitate	2021	2022
BUTNARU LUCIAN IONUT	444,059	432,058
DACIA FACILITY MANAGEMENT SRL	204,195	148,129
BUTNARU MANAGEMENT AND CONSULTING SRL	183,604	0
E-PAY CONSULTING SRL	555,525	978,400
SELENA-XX SRL	196,000	449,350
BUTNARU GABRIELA-LUCIA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	110,721	168,222
BUTNARU COACHING SRL	524,551	1,623,983
ZEBRA TERMINALS SRL	662,335	617,880
SELPAY LTD	0	118,332
VASILE LASCAR OFFICES SRL	0	8,821
Total	2,880,990	4,545,176

NOTA 19. ALTE INFORMATII

19.1 Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2022, Societatea era parte, în calitate de utilizator, într-un număr de 22 contracte de leasing financiar, contracte încheiate cu MOTORACTIVE IFN S.A. între anii 2019-2022. 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 2022, Societatea era parte ca locatar în contracte de leasing operațional pentru auto și mobilier cu Autonom Services SRL. Valoarea plăților viitoare aferente acestor contracte este de 11.036 EUR.

La 31 decembrie 2022, Societatea era angajată în calitate de locatar cu 1968 parteneri contractuali, care în luna decembrie 2022 au avut o valoare de 813.751 lei, contracte pentru care există un termen de preaviz.

19.2 Evenimente ulterioare

În 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.

De asemenea, sunt analizate posibile efecte suplimentare ce pot fi generate de conflictului din Ucraina, însă la acest moment nu au fost identificate elemente care afecteze într-un mod semnificativ activitatea Societății.

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

19.3 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 a fost asigurat de BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți

19.4 Contingențe

19.4.1 Taxare

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

Societatea consideră ca 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 perioada de armonizare cu legislatia europeane iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autoritățile. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momentul in 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, in funcție de evolutia 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 monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

19.5.3 Riscul valutar

ZEBRAPAY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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 Semestrul Anul **2022**

Suma de control 1.000.000

Entitatea S.C. ZEBRAPAY SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate BUCUREȘTI

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

Număr din registrul comerțului J40/9919/2009

Cod unic de inregistrare 2 6 0 6 7 4 9 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa 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)

- Entități mici, mai identificate de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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 31.12.2022 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 17.397.709

Capital subscris 1.000.000

Profit/ pierdere 3.749.941

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura

Numele și prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

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 persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in 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 NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Alina-Monica Vasilescu

Digitally signed by Alina-Monica Vasilescu
Date: 2023.04.27 12:48:49 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
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	505.595	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	4.109.699	6.931.306
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	4.615.294	6.931.306
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.301.044	2.620.864
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	16.577.941	32.927.985
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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	44.524	11.765
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	17.923.509	35.560.614
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	99.259	399.259
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	99.359	399.359
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.638.162	42.891.279
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

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	48.103	
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	351.662	394.495
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.709	41.887
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	403.474	436.382
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.764.914	4.724.923
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
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	4.232.697	23.590.466
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	6.997.611	28.315.389
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	52.080.683	82.240.985
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	1.308.817	572.062
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	630.688	485.453
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	35.789	35.825
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.910.517	1.978.960
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11	480
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.041.351	7.142.630
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor 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	41.656.422	66.326.079
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	49.644.090	75.483.974
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.717.210	6.662.836
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.986.060	50.039.568
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	14.844.300	14.842.200
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.930.990	16.124.684
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	1.093.254	1.148.141
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	19.868.544	32.115.025
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	53.060	526.834
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	53.060	526.834
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	14.730	13.410
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	14.730	13.410
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	13.470	652.827
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	13.470	652.827
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	28.200	666.237
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	2.931.006	5.821.750
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.131.006	6.021.750
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	139.707	9.516.762
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.414.159	3.749.941
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.620.416	2.890.744
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	7.064.456	17.397.709
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	7.064.456	17.397.709

*) 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

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	121.799.101	150.656.367
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	121.799.101	150.656.367
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	116.988.450	145.690.186
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.816.541	4.990.919
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	5.890	24.738
— 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	2.007.402	3.113.777
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	3.148.027	4.061.007
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	23.661	18.273
-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	126.954.530	157.831.151
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	892.024	1.905.620
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	246.495	274.370
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	169.435	310.079
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	169.435	309.844
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	4.015.332	3.867.838
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	167.662	185.286
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.133.442	12.967.400
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.816.984	12.334.041
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	316.458	633.359

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.048.699	4.365.804
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.048.699	4.365.804
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	107.166.481	129.101.013
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	103.598.727	127.161.144
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	3.380.252	1.489.668
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	187.502	450.201
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	53.060	473.774
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	54.060	481.774
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.000	8.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	120.557.306	153.080.612
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.397.224	4.750.539
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	150.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	34.040	85.986
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	171.799	966.444
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	205.839	1.202.430
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	585.903	1.129.395
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	253.545	994.165
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	839.448	2.123.560

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	633.609	921.130
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	127.160.369	159.033.581
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	121.396.754	155.204.172
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.763.615	3.829.409
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	349.456	79.468
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.414.159	3.749.941
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

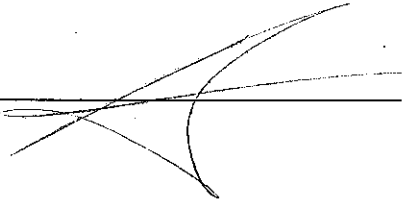
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,


Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.749.941
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori 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, contributi si taxe 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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	46		86
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	67		103
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	307.680	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate 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	44.524	11.765
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	44.524	11.765
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	140.878	189.892
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		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	140.878	189.892
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	140.878	189.892
- 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	2.627.745	4.576.918
- 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		
- 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)	14.014	277.553
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	-65	-3
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	141.788	9.828.556
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382).	74	62	15.537	147.287
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	126.251	9.681.269
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- 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	15.537	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.036.386	14.819.567
- 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	6.036.386	14.819.567
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	22.588	11.273
- în lei (ct. 5311)	99	85	22.093	7.965
- în valută (ct. 5314)	100	86	495	3.308
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	36.240.291	31.153.855
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	23.486.827	17.786.822
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	12.753.464	13.367.033
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	48.804.509	75.270.295
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 dobanzile 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	2.182.095	2.372.402
- 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	6.041.362	7.143.110
- 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	68.031	79.292
- 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
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	602.133	701.484
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	1.343.931	852.731
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	345.478	685.496
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	994.727	159.534
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	3.726	7.701
- alte datorii în legătura 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	38.634.988	64.200.568		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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	38.634.988	64.200.568		
- 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	497.784	710.773		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	479			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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 regii 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	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)	3.077.887		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

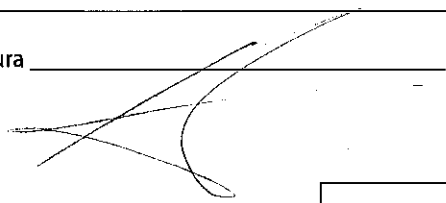
Numele și prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Numele și prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Semnatura _____


**Formular
VALIDAT**

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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 statisticile 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor 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 chiriile 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 chiriile 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 înscrice 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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 ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	505.595	3.113.777	3.619.372	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.251.351	3.915.824		X	11.167.175
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	7.756.946	7.029.601	3.619.372	X	11.167.175
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.599.075	1.880.511	70.525		3.409.061
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	19.081.707	19.092.209			38.173.916
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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	44.524	4.554	37.313		11.765
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.725.306	20.977.274	107.838		41.594.742
III.Imobilizari financiare	19	99.359	300.000		X	399.359
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	28.581.611	28.306.875	3.727.210		53.161.276

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	3.141.652	1.094.217		4.235.869
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.141.652	1.094.217		4.235.869
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	419.087	529.422	39.256	909.253
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	2.382.710	2.742.165		5.124.875
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	2.801.797	3.271.587	39.256	6.034.128
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.943.449	4.365.804	39.256	10.269.997

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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reuate 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 imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari 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				

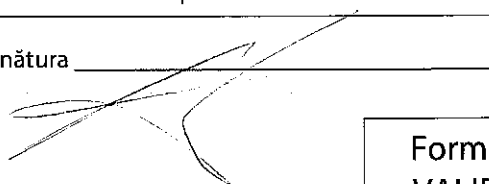
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

E-PAY CONSULTING SRL prin Badea Adrian Daniel

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

VASILESCU ALINA MONICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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:

Orî 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

