

PROSPECT UE PENTRU CREȘTERE, AFERENT MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL CU APORT ÎN NUMERAR
PRIN EMISIUNEA DE PÂNĂ LA 4.344.347 ACȚIUNI NOI NOMINATIVE, DEMATERIALIZATE ("ACȚIUNILE
NOI") CU O VALOARE NOMINALĂ DE 0,1 RON PE ACȚIUNE NOUĂ

2Performant Network S.A.

(„Emitentul” sau „2P”)

(o societate pe acțiuni înființată conform legilor din România)



Prețul de ofertă: 1,30 RON per Acțiune Nouă ("Prețul de
Subscriere")

Perioada de derulare a ofertei publice: 03.02.2026 – 16.02.2026

Aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) prin decizia nr. 81 din 28.01.2026

INTERMEDIAR:

SSIF Tradeville S.A.

TradeVille



CITIȚI PROSPECTUL DE OFERTĂ CU ATENȚIE ÎNAINTE DE A SUBSCRIE!

APROBAREA PROSPECTULUI NU ARE VALOARE DE GARANȚIE ȘI NICI NU REPREZINTĂ O ALTĂ FORMĂ DE
APRECIERE A ASF CU PRIVIRE LA OPORTUNITATEA, AVANTAJELE SAU DEZAVANTAJELE, PROFITUL ORI RISCURILE
PE CARE LE-AR PUTEA PREZENTA TRANZACȚIILE DE ÎNCHEIAT PRIN ACCEPTAREA OFERTEI PUBLICE OBIECT AL
DECIZIEI DE APROBARE; DECIZIA DE APROBARE CERTIFICĂ NUMAI REGULARITATEA PROSPECTULUI ÎN PRIVINȚA
EXIGENȚELOR LEGII ȘI ALE NORMELOR ADOPTATE ÎN APLICAREA ACESTEIA.

Cuprins

NOTĂ CĂTRE INVESTITORI	3
DEFINIȚII	12
PARTEA 1 REZUMATUL SPECIFIC AL PROSPECTULUI.....	15
PARTEA A 2-A INFORMAȚII PRIVIND EMITENTUL	22
I. PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR ȘI APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE	22
II. STRATEGIE, PERFORMANȚĂ ȘI MEDIU AFACERI	24
III. FACTORII DE RISC PRIVIND EMITENTUL	33
IV. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	35
V. INFORMAȚII FINANCIARE ȘI INDICATORI DE PERFORMANȚĂ.....	37
VI. INFORMAȚII PRIVIND ACȚIONARII ȘI DEȚINĂTORII DE VALORI MOBILIARE.....	43
VII. DOCUMENTE DISPONIBILE PENTRU CONSULTARE	47
PARTEA A 3-A INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE.....	48
I. SCOP, PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR PRIVIND VALORILE MOBILIARE ȘI APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE	48
II. DECLARAȚIA PRIVIND CAPITALUL CIRCULANT ȘI DECLARAȚIA PRIVIND CAPITALIZAREA ȘI NIVELUL DE ÎNDATORARE	51
III. FACTORII DE RISC PRIVIND VALORILE MOBILIARE.....	52
IV. TERMENII ȘI CONDIȚIILE VALORILOR MOBILIARE.....	54
V. DETALII PRIVIND OFERTA/ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE	63



NOTĂ CĂTRE INVESTITORI

Prezentul document a fost aprobat ca prospect UE pentru creștere ("Prospectul") de către Autoritatea de Supraveghere Financiară din România ("ASF"), prin Decizia nr. 81 din data de 28.01.2026, ASF fiind singura autoritate competentă din România, în sensul art. 31 al Regulamentului (UE) 2017/1129, în conformitate cu:

- **Regulamentul (UE) 2017/1129** al Parlamentului European și al Consiliului din 14 iunie 2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Directivei 2003/71/CE, cu modificările ulterioare ("**Regulamentul privind Prospectul**"), în special **art. 15**;
- **Legea nr. 24/2017** privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele aduse prin Legea nr. 11/2025 ("**Legea privind Emitenții**");
- **Regulamentului ASF nr. 5/2018** privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- **Regulamentul delegat (UE) 2019/980** de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 privind formatul, conținutul, verificarea și aprobarea prospectului care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 809/2004 ("**Regulamentul Delegat 2019/980**"), în special prevederile **28, 30, 32 și 33, coroborate cu Anexele 23, 24 și 26**;
- **Regulamentul delegat (UE) 2019/979** de completare a Regulamentului (UE) 2017/1129 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare referitoare la informațiile financiare esențiale din rezumatul prospectului, publicarea și clasificarea prospectelor, comunicările cu caracter publicitar privind valorile mobiliare, suplimentele la prospect și portalul pentru notificări și de abrogare a Regulamentului delegat (UE) nr. 382/2014 al Comisiei și a Regulamentului delegat (UE) 2016/301 al Comisiei.

Prezentul Prospect nu a fost aprobat sau validat de nicio autoritate, instituție sau agenție publică din nicio altă țară sau jurisdicție cu excepția ASF în România. ASF nu își va asuma nicio răspundere cu privire la solida sau fiabilitatea informațiilor și financiare a tranzacției sau cu privire la calitatea sau solvabilitatea Emitentului.

Aprobarea acestui Prospect de către ASF nu reprezintă o aprobare a Emitentului și nici a oportunității sau adecvării valorilor mobiliare descrise. Aprobarea atestă exclusiv că Prospectul îndeplinește standardele de claritate, inteligibilitate și coerență prevăzute de Regulamentul (UE) 2017/1129. Investitorii ar trebui să își bazeze orice decizie de investiție pe examinarea întregului Prospect.

Prospectul va fi pus la dispoziția publicului în conformitate cu art. 21 din Regulamentul privind Prospectul. La cerere, Emitentul va furniza gratuit o copie în format electronic a Prospectului.

Astfel, Prospectul va fi pus la dispoziția publicului atunci când este publicat în format electronic pe oricare dintre următoarele site-uri:

(a) site-ul emitentului: www.ro.2performant.com;

(b) site-ul intermediarului: www.tradeville.ro ;

(c) site-ul pieței pe care se solicită admiterea la tranzacționare: www.bvb.ro .

Prospectul privește o ofertă de acțiuni ("**Oferta**") inițiată de **2PERFORMANT NETWORK S.A.**, o societate pe acțiuni înființată în conformitate cu legile din România, cu sediul social situat în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea

Unirii View, Etajul 2, biroul ResCo-working09, Sector 3, București, România, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, (EUID): ROONRC.J40/493/2010, cod unic de înregistrare 26405652 (denumită în continuare „Emitentul”) corespunzătoare unei majorări de capital social realizată prin oferirea spre subscriere a unui număr de până la 4.344.347 de acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, având o valoare nominală de 0,1 RON fiecare („Acțiuni” sau „Acțiuni Oferite”). Oferta a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație al Emitentului („Consiliul de Administrație”) nr. 8 din data de 30.10.2025. Delegarea atribuțiilor Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Emitentului („AGEA”) privind hotărârea de majorare a capitalului social al Societății către Consiliul de Administrație s-a realizat prin Hotărârea AGEA nr. 1 din data de 22.04.2024, în temeiul prevederilor art. 114 alin. (1) și art. 220¹ alin. (2) din Legea Societăților, respectiv în temeiul prevederilor art. 86 alin. (2) din Legea nr. 24/2017, pentru o perioadă de trei (3) ani, și pentru o valoare nominală totală care să nu depășească jumătate din capitalul social subscris existent în momentul hotărârii și autorizării.

Subscrierea acțiunilor și implicit majorarea capitalului social se va realiza cu respectarea exercitării dreptului de preferință de către acționarii existenți, înregistrați la data de 18.11.2025 (**“Data de Înregistrare”**). Drepturile de Preferință nu vor fi tranzacționate. Prin intermediul acestei Oferte, acționarii care dețin drepturi de preferință la Data de Înregistrare au posibilitatea de a subscrie Acțiunile nou-emise în vederea Majorării Capitalului Social, pe baza dreptului de preferință pe care aceștia îl dețin (**“Dreptul de Preferință”**). Numărul de Drepturi de Preferință emise în legătură cu Majorarea Capitalului Social este de **13.033.043** (1 drept pentru fiecare acțiune existentă la 18.11.2025). Pentru subscrierea unei Acțiuni Noi pe durata exercitării Dreptului de Preferință, o persoană trebuie să dețină un număr de 3 Drepturi de Preferință. O Persoană Îndreptățită poate achiziționa un număr maxim de Acțiuni Noi calculat prin împărțirea numărului de Drepturi de Preferință deținute de respectivul acționar la numărul drepturilor de preferință necesare pentru a subscrie o Acțiune Nouă (**3 Drepturi de Preferință/Acțiune Nouă**). În cazul în care numărul maxim de acțiuni care pot fi subscribe pe durata exercitării Dreptului de Preferință (rezultat din calculul menționat anterior) nu este un număr natural, numărul maxim de acțiuni care poate fi efectiv subscris va fi rotunjit la numărul natural inferior. Acțiunile care rămân nesubscrise după perioada de exercitare a Drepturilor de Preferință pentru Acțiunile Noi în cadrul Ofertei publice de vânzare, vor fi oferite spre subscriere în cadrul unui plasament privat (Etapa a II-a). Plasamentul privat va fi adresat unui număr de cel mult 10 investitori persoane fizice sau juridice, altele decât investitori calificați, pe fiecare stat membru al Uniunii Europene, precum și unui număr nelimitat de investitori calificați, astfel cum sunt definiți de legislația aplicabilă, în conformitate cu excepțiile de la obligativitatea publicării unui prospect prevăzute la art. 1 alin. (4) lit. (a) și (b) din Regulamentul (UE) 2017/1129 (**„Plasamentul Privat”**). Plasamentul Privat nu face obiectul prezentului Prospect, termenii și condițiile sale urmând a fi stabiliți prin decizia Consiliului de Administrație al Emitentului.

Prețul de subscriere pentru o Acțiune Nouă în temeiul Dreptului de Preferință este de 1,30 RON (**“Prețul de Subscriere”**). Pentru subscrierea unei Acțiuni Noi sunt necesare 3 (trei) Drepturi de Preferință.

Perioada de exercitare a Drepturilor de Preferință va fi de 14 (paisprezece) zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 (zece) zile lucrătoare, începând cu prima zi lucrătoare de după publicarea Prospectului aprobat de A.S.F.

Etapa a II-a (Plasamentul Privat) se va derula într-un interval de 5 (cinci) Zile Lucrătoare, cu posibilitatea închiderii anticipate, de la data încheierii perioadei de subscriere în baza exercitării Drepturilor de Preferință (Etapa I). Plasamentul Privat nu face Obiectul Prospectului.

Acțiunile Emitentului sunt admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT) al Bursei de Valori București (**„Bursa de Valori București”** sau **„BVB”**), sub simbolul **„2P”**, număr ISIN ROZMY1W6LM9.



Acțiunile noi ce vor fi emise în cadrul prezentei majorări de capital social vor face parte din aceeași clasă cu Acțiunile existente ale Emitentului și, după înregistrarea majorării de capital social și procesarea evenimentului corporativ de către Depozitarul Central S.A., vor fi admise și disponibile la tranzacționare pe același sistem, sub simbolul „2P”, în conformitate cu prevederile art. 92² și ale art. 123 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Bursa de Valori București S.A. administrează atât o piață reglementată în sensul Directivei 2014/65/UE privind piețele instrumentelor financiare („MiFID II”), cât și Sistemul Multilateral de Tranzacționare AeRO, pe care sunt admise la tranzacționare acțiunile Emitentului.

Intermediarul acționează în mod exclusiv pentru Emitent și nimeni altcineva în legătură cu Oferta. Intermediarul nu va considera nicio altă persoană (destinatar sau nu al acestui Prospect) drept clientul său în legătură cu Oferta și nu va fi responsabil față de nicio persoană, cu excepția Emitentului, de a oferi protecția ce le este conferită clienților acestuia sau de a oferi consultanță cu privire la Oferta sau orice tranzacție sau aranjament la care se face referire în acest Prospect. Cu excepția responsabilităților și a obligațiilor, în măsura în care sunt aplicabile, ce ar putea fi impuse Intermediarului în virtutea Legii 24/2017, Regulamentului 5/2018 sau oricărei alte prevederi din legea română sau în virtutea oricărui alt regim de reglementare în orice jurisdicție, unde excluderea răspunderii potrivit aceluia regim de reglementare este ilegală, nulă sau nu poate fi pusă în executare, Intermediarul sau persoanele afiliate acestuia nu acceptă nicio responsabilitate pentru conținutul acestui Prospect (cu excepția responsabilității acceptate conform prezentului Prospect), inclusiv cu privire la corectitudinea, caracterul complet și verificarea acestuia, sau pentru orice declarație făcută sau care se consideră a fi făcută de acesta, sau pe seama acestuia, în legătură cu Emitentul, Acțiunile sau Oferta. Intermediarul și fiecare dintre persoanele afiliate acestuia nu recunosc nicio răspundere, delictuală, contractuală sau de alt fel, în cel mai extins mod permis de lege (cu excepțiile arătate mai sus) pe care ar putea să o aibă altfel în legătură cu Prospectul sau orice asemenea declarație. Nicio declarație sau garanție expresă sau implicită nu este făcută de Intermediar sau oricare dintre persoanele afiliate acestuia în ce privește corectitudinea, caracterul complet, verificarea sau caracterul suficient al informației din acest Prospect și nimic din acest Prospect nu va constitui temeiul unei promisiuni sau declarații în acest sens, fie cu privire la trecut sau la viitor.

Acest Prospect nu constituie și nici nu este parte a unei oferte sau invitații de a vinde sau de a emite sau orice solicitare de ofertă de cumpărare, orice valori mobiliare cu excepția valorilor mobiliare la care face referire la oferta sau invitație de a vinde sau de a emite sau orice propunere sau ofertă de a cumpăra asemenea valori mobiliare de către orice persoană în orice circumstanțe în care o asemenea ofertă sau propunere ar fi ilegală.



Notă adresată investitorilor străini

Prezentul Prospect a fost întocmit în legătură cu oferta publică de acțiuni noi emise de 2Performant Network S.A. în cadrul unei majorări de capital social, adresată deținătorilor de Drepturi de Preferință. Acțiunile noi emise în cadrul majorării de capital social și oferite în baza prezentului Prospect nu au fost și nu vor fi înregistrate potrivit United States Securities Act of 1933, cu modificările ulterioare („**Legii privind Valorile Mobiliare**”). Acțiunile nu pot fi oferite sau vândute în Statele Unite ale Americii, altfel decât în temeiul unei scutiri de la, sau în cadrul unei tranzacții care nu face obiectul cerințelor de înregistrare din Legea privind Valorile Mobiliare și din orice altă reglementare privind valorile mobiliare al oricărui stat al Statelor Unite ale Americii.

Acțiunile care rămân nesubscrise în cadrul Ofertei pot fi oferite ulterior spre subscriere în cadrul unui plasament privat, care nu face obiectul prezentului Prospect, astfel cum este descris în secțiunile relevante ale acestuia.

Nicio acțiune nu a fost întreprinsă pentru a permite o ofertă publică având drept obiect Acțiunile în conformitate cu legislația privind valorile mobiliare din orice jurisdicție (altă decât România), inclusiv, dar fără a se limita la, Australia, Canada sau Japonia. Acest Prospect nu constituie o ofertă sau propunere de ofertă de a cumpăra orice Acțiuni către orice persoană în orice jurisdicție în care o asemenea ofertă sau propunere ar fi ilegală.

Acțiunile nu au fost și nici nu vor fi înregistrate în conformitate cu legile privind valorile mobiliare din Australia, Canada sau Japonia. Cu anumite excepții, Acțiunile nu pot fi oferite sau vândute în orice jurisdicție sau către sau pe seama sau în beneficiul oricărei persoane rezidente sau având cetățenia Australiei, Canadei sau Japoniei. Acțiunile nu au fost recomandate de către nicio comisie federală sau statală din Statele Unite ale Americii sau o altă autoritate de reglementare. În plus, autoritățile sus-menționate nu au confirmat corectitudinea sau caracterul conform al acestui Prospect. Orice declarație în sens contrar reprezintă o infracțiune în Statele Unite ale Americii.

Distribuirea acestui Prospect și oferta și vânzarea de Acțiuni în anumite jurisdicții poate fi restricționată de lege. Nicio acțiune nu a fost și nu va fi întreprinsă de către Emitent sau de către Intermediar pentru a permite o ofertă publică a Acțiunilor în conformitate cu legile privind valorile mobiliare din alte jurisdicții. Exceptând în România, nicio acțiune nu a fost și nu va fi întreprinsă pentru a permite deținerea sau distribuirea acestui Prospect (sau a oricărui alt material de ofertă sau comunicat cu caracter publicitar) în orice jurisdicție unde este necesară întreprinderea unei acțiuni în acest sens sau unde este restricționată de lege o asemenea acțiune. Prin urmare, nici acest Prospect și niciun comunicat cu caracter publicitar și niciun alt material de ofertă nu poate fi distribuit sau publicat în orice jurisdicție decât în circumstanțe care ar duce la conformarea cu orice legi sau regulamente aplicabile. Persoanele în posesia cărora intră acest Prospect trebuie să se informeze cu privire la și să respecte aceste restricții. Orice nerespectare a acestor restricții poate avea drept rezultat încălcarea legii aplicabile în aceste jurisdicții.

Notă adresată investitorilor din Regatul Unit

Acest Prospect a fost întocmit în legătură cu o ofertă de acțiuni noi emise de Emitent în cadrul unei majorări de capital social. Acțiunile Emitentului sunt admise la tranzacționare în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București.

Prezentul Prospect și orice alt material referitor la Acțiunile descrise în prezentul document sunt distribuite în Regatul Unit numai către și sunt destinate numai persoanelor care sunt investitori calificați („investitori calificați”) în sensul articolului 2(e) din Regulamentul privind Prospectul care, de asemenea: (i) au experiență profesională în chestiuni legate de investiții care intră sub incidența articolului 19 alineatul (5) din Financial Services and Markets Act 2000 (Financial Promotion) Order 2005, cu modificările ulterioare („Ordinul”); sau (ii) care intră sub incidența articolului 49 alineatul (2) literele (a)-(d) din Ordin; sau (iii) cărora le poate fi comunicat în mod legal în alt mod (toate aceste persoane fiind denumite împreună „persoane relevante”). Acțiunile sunt disponibile în Regatul Unit numai pentru persoanele relevante, și orice invitație, ofertă sau acord de cumpărare sau de achiziționare în alt mod a Acțiunilor va fi încheiat numai cu persoanele relevante. Acest Prospect și conținutul său sunt confidențiale și nu trebuie distribuite, publicate sau reproduse (integral sau parțial) sau divulgate de către destinatari către orice altă persoană din Regatul Unit. Orice persoană din Regatul Unit care nu este o persoană relevantă nu ar trebui să acționeze sau să se bazeze pe acest Prospect sau pe oricare parte din conținutul lui.

Notă adresată investitorilor din România

Emitentul este o societate ale cărei acțiuni sunt admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (piața AeRO). Prezentul Prospect a fost întocmit în legătură cu oferta publică de acțiuni noi emise de Emitent în cadrul unei majorări de capital social, realizată cu respectarea dreptului de preferință al acționarilor existenți.

Acest Prospect poate fi distribuit către public și Acțiunile pot fi oferite spre vânzare sau cumpărare în România în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (cu modificările ulterioare), Regulamentul privind Prospectul și cu Regulamentul Delegat 2019/980. Investiția în Acțiuni presupune anumite riscuri. A se vedea secțiunea referitoare la „Factori de Risc” pentru o prezentare cu privire la anumite riscuri și alți factori care ar trebui avuți în vedere înainte de orice investiție în Acțiuni.



Retragerea subscrierilor

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile, cu excepția prevăzută prin art. 23 alin. (2) din Regulamentul privind Prospectul. În acest caz, Investitorii care au acceptat deja să achiziționeze sau să subscrie Acțiunile înaintea publicării suplimentului au dreptul să își retragă acceptul, în termen de trei Zile Lucrătoare de la publicarea suplimentului, cu condiția ca noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială care au dus la publicarea suplimentului să fi apărut sau să fi fost constatat(ă) înainte să expire perioada de ofertă relevantă. Data finală corespunzătoare dreptului de retragere este indicată în supliment. Retragerea subscrierii se realizează prin intermediul Formularului de Retragere a Acceptului de Subscriere, transmis conform procedurilor descrise în acest Prospect, astfel încât această notificare să fie primită nu mai târziu de cea de-a treia Zi Lucrătoare după data la care a fost publicat suplimentul de prospect (sau orice altă data ulterioară specificată în suplimentul la prospect). Retragerea acceptului subscrierii transmisă prin orice alte mijloace sau care este transmisă sau primită după expirarea acestei perioade nu va constitui o retragere valabilă.

Perioada de retragere se aplică numai în cazul în care noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială a apărut ori a fost constat(ă) înainte de expirarea perioadei relevante a Ofertei, iar suplimentul indică în mod vizibil dreptul de retragere și modalitatea de exercitare a acestuia.

Orice cerere de modificare a Prospectului va fi depusă la A.S.F. cu cel puțin 3 (trei) Zile Lucrătoare anterioare ultimei zile de derulare a Ofertei. În cazul aprobării amendamentelor referitoare la preț sau la alte elemente ale Prospectului, cu excepția termenului de închidere a Ofertei, A.S.F. este în drept să prelungească perioada de derulare a Ofertei, astfel încât să existe cel puțin două Zile Lucrătoare de la publicarea amendamentului până la închiderea Ofertei, noul termen urmând a fi indicat în supliment.



INFORMAȚII IMPORTANTE DESPRE ACEST PROSPECT

Acest document reprezintă un prospect UE pentru creștere („Prospectul”) privind Oferta și Admiterea, în sensul Regulamentului privind Prospectul.

Prospectul a fost publicat și este pus la dispoziția publicului la sediul Emitentului, pe pagina web a Emitentului la <https://www.ro.2performant.com>, pe pagina web a Bursei de Valori București pe <https://www.bvb.ro>, precum și pe pagina de internet a Intermediarului: <https://www.tradeville.ro>. Copii ale acestuia vor putea fi furnizate pe suport hârtie, la cerere și în mod gratuit și de către Emitent, în cadrul programului normal de lucru, la sediul din: Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, biroul ResCo-working09, Sector 3, București, România. Investitorii potențiali sunt sfătuiți să acceseze aceste informații înainte de a lua o decizie de a investi. Alte informații care se regăsesc pe pagina de internet a Emitentului, pe orice pagină de internet la care se face referire în acest Prospect sau pe orice pagină de internet la care se face trimitere directă sau indirectă de pe pagina de internet a Emitentului nu sunt încorporate prin referință la acestea în prezentul Prospect (cu excepția cazului în care prezentul Prospect prevede în mod expres contrariul) și orice decizie de a subscrie sau de a cumpăra Acțiunile nu ar trebui să se bazeze pe aceste informații.

Informațiile din acest Prospect sunt exacte numai la data menționată pe prima pagină a acestui Prospect, respectiv la data aprobării prezentului Prospect de către ASF. Este posibil ca ulterior acestei date să fi intervenit modificări în activitatea și situația financiară a Emitentului.

Prezentarea monedei

Cu excepția cazului în care se indică altfel, toate trimerile din acest document la „RON”, „Leu românesc”, „Leu” (singular) sau „Lei” (plural) reprezintă trimiteri la moneda legală aflată în circulație în România. Toate trimerile la euro, „euro”, „EUR”, „eurocenți” sau „€” reprezintă trimiteri la moneda introdusă la începutul celei de a treia etape a Uniunii Economice și Monetare Europene, în conformitate cu Tratatul privind înființarea Comunității Europene, cu

modificările ulterioare. Toate trimiterile la „dolari americani” sau „US\$”, „dolari” reprezintă trimiteri la moneda legală aflată în circulație în Statele Unite ale Americii.

Nu există vreo garanție cu privire la faptul că vreo sumă exprimată într-o anumită monedă în prezentul Prospect ar fi putut sau nu să fie convertită în oricare dintre celelalte monede prezentate în prezentul Prospect, la orice curs de schimb. Există piețe limitate pentru Leul românesc în afara României. Disponibilitatea limitată a Leului românesc poate duce la volatilitatea cursurilor de schimb.

Tabelul ce urmează indică cursul de schimb de la sfârșitul perioadei de referință, cursul de schimb cel mai ridicat, cel mai scăzut și mediu, pentru perioadele și datele indicate, al Leului românesc față de EUR și dolarul american, în fiecare caz conform cursului de schimb publicat de către Banca Națională a României pentru perioadele relevante pe pagina de web www.bnr.ro.



Informații privind cursul de schimb valutar

Perioada	Euro				La sfârșitul perioadei
	Maxim	Minim	Mediu		
2022.....	4,9492	4,8215	4,9312		4,9474
2023.....	4,9783	4,8858	4,9465		4,9746
2024.....	4,9773	4,9655	4,9746		4,9741
Ianuarie 2025.....	4,9768	4,9728	4,9752		4,9767
Februarie 2025.....	4,9774	4,9764	4,9770		4,9765
Martie 2025.....	4,9774	4,9754	4,9768		4,9771
Aprilie 2025.....	4,9775	4,9770	4,9773		4,9775
Mai 2025.....	5,1222	4,9773	5,0690		5,0639
Iunie 2025.....	5,0780	5,0251	5,0467		5,0777
Iulie 2025.....	5,0810	5,0600	5,0720		5,0764
August 2025.....	5,0770	5,0539	5,0654		5,0722
Septembrie 2025.....	5,0811	5,0632	5,0737		5,0811
Octombrie 2025.....	5,0963	5,0820	5,0873		5,0851
Noiembrie 2025.....	5,0906	5,0839	5,0868		5,0906
Decembrie 2025.....	5,0985	5,0881	5,0912		5,0985

Sursa: Banca Națională a României

Perioada	Dolarul american				La sfârșitul perioadei
	Maxim	Minim	Mediu		
2022.....	5,1794	4,3131	4,6885		4,6346
2023.....	4,7430	4,3915	4,5743		4,4958

2024.....	4,7908	4,4451	4,5984	4,7768
Ianuarie 2025.....	4,8734	4,7360	4,8092	4,7959
Februarie 2025.....	4,8595	4,7417	4,7800	4,7844
Martie 2025.....	4,7667	4,5516	4,6044	4,6005
Aprilie 2025.....	4,6059	4,3291	4,4408	4,3787
Mai 2025.....	4,5894	4,3851	4,4923	4,4699
Iunie 2025.....	4,4398	4,3254	4,3797	4,3329
Iulie 2025.....	4,4386	4,2917	4,3405	4,4386
August 2025.....	4,4557	4,3173	4,3562	4,3443
Septembrie 2025.....	4,3638	4,2778	4,3231	4,3247
Octombrie 2025.....	4,4034	4,3258	4,3705	4,3947
Noiembrie 2025.....	4,4290	4,3768	4,4024	4,4036
Decembrie 2025.....	4,3849	4,3140	4,3473	4,3417

Sursa: Banca Națională a României



Rotunjiri

Anumite informații care apar în prezentul Prospect, inclusiv de natură financiară, statistică și operațională au fost rotunjite. În consecință, ca urmare a rotunjirilor, este posibil ca totalurile prezentate în acest Prospect să varieze întrucâtva față de suma aritmetică a respectivelor numere. Procentele reflectate în tabele au fost rotunjite și, prin urmare, este posibil ca adunarea acestora să nu ducă la un rezultat de 100%. Calculele, variațiile și alte procentaje pot fi ușor diferite față de calculele efective din cauza rotunjirii informației financiare, statistice sau operaționale care stă la baza acestora.

Informații economice, privind piața și industria

Informațiile cu privire la tendințele macroeconomice, poziția de pe piață și alte date din industrie referitoare la activitatea Emitentului cuprinse în prezentul Prospect, au fost extrase din surse oficiale și din publicații din industrie, date compilate de organizațiile profesionale și analiști, informații provenind din alte surse externe și din cunoștințele Emitentului privind piața. Sursele acestor informații, date și statistici includ publicații independente din industrie, studii de piață, sondaje interne, rapoarte și estimări și alte informații disponibile publicului. Aceste informații pot suferi modificări și nu pot fi verificate cu certitudine completă din cauza limitărilor privind disponibilitatea și certitudinea informațiilor brute și a altor limitări și incertitudini inerente oricărui studiu statistic.

Cu toate că Emitentul consideră că informația provenită de la terțe părți și inclusă în acest document este corectă, informațiile respective nu au fost verificate în mod independent și nici Emitentul, nici Intermediarul, nu fac nicio declarație și nici nu garantează corectitudinea sau caracterul complet al informației respective, astfel cum este inclusă în acest Prospect. Emitentul confirmă că informațiile din acest Prospect provenite de la terțe părți au fost reproduse cu acuratețe și, în măsura în care are cunoștință și poate evalua acest aspect din datele publicate de către aceste terțe părți, nu au fost omise fapte care ar determina ca informațiile reproduse să fie incorecte sau să inducă în eroare.

Acolo unde informația provenită din surse externe este inclusă în acest Prospect, sursa acesteia a fost identificată.

Comunicarea actelor de procedură și executarea obligațiilor civile

Emitentul este înființat în conformitate cu și se supune legilor din România. Membrii Consiliului de Administrație ai Emitentului sunt rezidenți în România, iar entitățile la care se face referire în prezentul Prospect sunt organizate conform legilor din România. Toate sau o parte substanțială din activele respectivelor persoane și entități sunt situate în România.

Legea română permite inițierea unei acțiuni în fața unei instanțe competente din România pentru recunoașterea și executarea unei hotărâri definitive *in personam* pronunțată de o instanță dintr-un stat membru al UE, cu condiția respectării cerințelor prevăzute de Regulamentul CE nr. 1215/2012 privind competența judiciară, recunoașterea și executarea hotărârilor în materie civilă și comercială („Regulamentul Bruxelles I bis”). Totuși, pot exista cerințe suplimentare impuse de legislația română specială sau de convențiile internaționale aplicabile unor aspecte particulare.

Reguli similare se aplică hotărârilor judecătorești pronunțate în state non-membre UE care sunt parte la Convenția de la Lugano din 2007 ce reglementează recunoașterea și executarea hotărârilor în materie civilă și comercială între Uniunea Europeană și statele AELS (Elveția, Norvegia și Islanda).



Pentru hotărârile instanțelor din state terțe care nu sunt parte la Convenția de la Lugano, recunoașterea și executarea acestora în România se realizează conform dispozițiilor Codului de procedură civilă român, precum și ale convențiilor internaționale bilaterale sau multilaterale la care România este parte. În acest context, este relevantă Convenția de la Haga din 2019 privind recunoașterea și executarea hotărârilor în materie civilă și comercială, la care Uniunea Europeană a aderat prin Decizia Consiliului nr. 2022/1206. Aceasta introduce un cadru uniform pentru recunoașterea și executarea hotărârilor judecătorești între statele contractante, facilitând procedurile în absența unor tratate bilaterale specifice.

Sub rezerva legislației interne speciale, inclusiv convențiile internaționale ratificate, recunoașterea unei hotărâri *in personam* pronunțate de instanțele unui stat din afara UE este posibilă printr-o acțiune introdusă în fața instanțelor române, cu respectarea cerințelor stabilite de Codul de procedură civilă român. În plus, hotărârile străine care privesc aspecte de drept administrativ, vamal, penal sau alte domenii ale dreptului public sunt reglementate de norme speciale și pot necesita îndeplinirea unor condiții suplimentare.

Definiții și glosar

Anumiți termeni folosiți în acest document, inclusiv toți termenii cu majusculă și anumiți termeni tehnici și de altă natură, sunt definiți și explicați în acest Prospect.

Informații care nu au fost incluse în acest document

Nicio persoană nu a fost autorizată să dea vreo informație sau să facă vreo declarație cu excepția celor care sunt conținute în acest document și, dacă au fost date asemenea informații și făcute asemenea declarații, acestea nu trebuie considerate ca fiind autorizate de către Emitent, Intermediar sau oricare dintre afiliații acestora. În niciun fel de circumstanțe, nici transmiterea acestui document și nici vreo vânzare întemeiată pe acesta nu vor însemna implicit că nu a existat nicio modificare în activitatea Emitentului sau a Grupului de la data acestui document sau că informația din acest document este corectă la orice moment ulterior datei acestuia.

Informații referitoare la declarații anticipative

Acest document conține anumite prognoze, previziuni și declarații anticipative – care sunt declarații referitoare la evenimente viitoare și nu la evenimente trecute (în înțelesul general al termenului și în înțelesul legilor aplicabile valorilor mobiliare) – cu privire la performanța financiară, rezultatele operațiunilor și activităților Emitentului și al anumitor scopuri și obiective ale Emitentului în ce privește aceste aspecte. Anumite declarații, incluzând acelea care privesc: planurile de creștere a performanței financiare a Emitentului, nivelurile așteptate de investiții, perspectivele pentru crearea de plus valoare în viitor care să rezulte din noile investiții de la nivelul Emitentului, perspectivele Emitentului, incluzând intențiile de creștere (organică sau de alt tip), planurile de a explora oportunitățile viitoare de creștere, așteptările privind impactul anumitor reglementări asupra activității Emitentului, asupra viitoarelor cheltuieli de capital, asupra taxării, asupra gradului de îndatorare și asupra intenției Emitentului de a menține stabilitatea financiară, sunt în mod natural anticipative.

Aceste declarații anticipative presupun riscuri, incertitudini, cunoscute sau necunoscute, multe dintre acestea fiind independente de controlul Emitentului și toate fiind întemeiate pe ipotezele curente și estimări cu privire la viitor. Declarațiile anticipative sunt uneori identificate prin folosirea expresiilor anticipative, cum ar fi „crede”, „se preconizează”, „poate”, „va fi”, „ar putea”, „ar trebui”, „riscă”, „se intenționează”, „se estimează”, „se urmărește”, „se plănuiește”, „se prezice”, „continuă”, „presupune”, „poziționat” sau „se anticipează” sau formele negative ale acestor expresii, alte variații ale acestora sau expresii similare. Aceste declarații anticipative includ aspecte care nu reprezintă fapte istorice. Acestea apar în mai multe locuri din acest document și includ declarații privind intențiile, considerațiile și așteptările Emitentului cu privire la, printre altele, rezultatele operaționale, situația financiară, lichiditatea, planurile, dezvoltarea, strategiile și politica de dividende ale Emitentului și ale industriei în care își desfășoară activitatea. În mod particular, declarațiile cuprinse în secțiunile intitulate „Rezumat”, „Factori de Risc” și „Descrierea Emitentului” cu privire la strategia Emitentului și evenimentele sau perspectivele viitoare reprezintă declarații anticipative.



DEFINIȚII

Termen	Definiție
Acțiuni sau Acțiuni Oferite	Acțiunile nou emise de 2PERFORMANT NETWORK S.A. ce fac obiectul ofertei de vânzare de acțiuni descrisă prin prezentul Prospect - până la 4.344.347 de acțiuni ordinare, nominative, emise în formă dematerializată, având o valoare nominală de 0,1 lei fiecare
Advertiser/Merchant	Afacerea care se promovează online, respectiv, o companie care operează unul sau mai multe magazine online sau site-uri de prezentare prin care vinde un produs sau serviciu, acceptă plăți și execută comenzi online. Advertiserul este cel care inițiază și derulează un program de afiliere sau o campanie de influencer marketing, prin care pune la dispoziția afiliaților și influencerilor mai multe instrumente de promovare a produselor sau serviciilor sale.
Afiliat/Marketer	Persoana fizică sau juridică, care promovează produse și/sau servicii ale unui advertiser în schimbul unui comision pentru vânzări. El poate fi publisher, blogger, specialist SEM sau orice persoană cu competențele, timpul și motivația de a se înscrie într-un program de afiliere cu scopul de a genera vânzări sau lead-uri în schimbul plății unor comisioane corelate cu rezultatele.
Affiliate ranking	Clasamentul permanent al afiliaților bazat pe comisioanele generate în ultimele 90 de zile
AGA	Adunarea Generală a Acționarilor
AGOA	Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
AGEA	Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor
ASF	Autoritatea de Supraveghere Financiară
BusinessLeague	Competiția globală de marketing unde atât specialiștii în digital cât și magazinele online se întrec într-un format bazat pe performanță
BVB	Bursa de Valori București S.A.
Consiliul de Administrație/CA	de Consiliul de Administrație al Emitentului
Depozitarul Central	Societate pe acțiuni, cu sediul social în București, sector 1, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etajul 1, cod poștal 011141, Romania, cod unic de înregistrare RO9638020, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J1997005890406
Dovada Plății	Orice document sau instrument prin care investitorul relevant atestă plata sumei necesare achiziției de acțiuni
Drepturi de Preferință	Drepturile aferente acțiunilor existente la Data de Înregistrare, care conferă deținătorilor posibilitatea de a subscrie Acțiuni Noi în cadrul majorării de capital, în condițiile și pe durata stabilite în prezentul Prospect.
EBITDA	Profitul operațional înainte de dobânzi, impozit pe profit și amortizare
Emitent	2PERFORMANT NETWORK S.A., societate înființată și funcționând conform



		legislației române, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, CUI 26405652, cu sediul în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România
EUR		Înseamnă euro, moneda unică introdusă în statele membre ale Uniunii Europene care au adoptat o astfel de monedă unică în stadiul al treilea al Uniunii Economice și Monetare Europene în temeiul Tratatului de instituire a Comunității Europene, astfel cum acesta a fost modificat;
Intermediar		Tradeville S.A., cu sediul în Bd. Pierre de Coubertin nr. 3-5, Office Building, lot 3/1, Etaj 3-4, sector 2, București, România, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J1996005868400, CUI 8694021, EUID ROONRC. J1996005868400
Marketing afiliat		Strategie de marketing prin care un advertiser (magazin online) recompensează unul sau mai mulți afiliați pentru fiecare vizitator sau client adus prin eforturile proprii de promovare.
Legea privind Emitenții		Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare
Legea privind Valorile Mobiliare		United States Securities Act of 1933, cu modificările ulterioare
LEI/RON		Lei românești
Ofertă		Oferta publică de subscriere de acțiuni noi emise de Emitent în cadrul majorării de capital social, adresată deținătorilor de Drepturi de Preferință, astfel cum este descrisă în prezentul Prospect.
ONG		Organizație non-guvernamentală
Ordinul		Financial Services and Markets Act 2000 (Financial Promotion) Order 2005, cu modificările ulterioare
Ordinul 1802/2014 sau RAS		Reglementările Contabile din 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul nr. 1802/2014 emis de Ministerul Finanțelor Publice
Participant Eligibil		Participanții la sistemul Depozitarului Central, inclusiv custodi
Perioada de Ofertă		Conform calendarului indicat în Secțiunea „Detalii privind oferta”. Pentru Etapa I (exercitarea drepturilor de preferință) – 14 (paisprezece) zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 (zece) zile lucrătoare, în care deținătorii de Drepturi de Preferință pot subscrie Acțiuni Noi.”
Program de afiliere		Un program de marketing construit de advertiser care permite afiliaților să recomande produsele sau serviciile de pe site-ul său, în schimbul unui comision în baza rezultatelor dorite (vânzare sau lead).
Programul Afiliate Manager		Una dintre modalitățile de a potrivi nevoia de creștere a magazinelor cu experiența Marketerilor.
Program de afiliere Pre-Paid		Un program în care advertiserul își alimentează în avans contul cu o sumă de bani, care este alocată ulterior pentru plata comisioanelor generate de către afiliați, pentru comisionul de rețea și abonament.
Program de afiliere Post-Paid		Un program în care facturarea comisioanelor generate de către afiliați se realizează ulterior procesării acestora de către advertiser.
Prospect		Prezentul document
Regulamentul Bruxelles I		Regulamentul (UE) nr. 1215/2012 privind competența judiciară, recunoașterea și



bis	executarea hotărârilor în materie civilă și comercială
Regulamentul Prospectul	privind Regulamentul (UE) 2017/1129 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 iunie 2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările ulterioare
Relații active	Colaborările în care afiliații au generat trafic pentru un magazin online
Relații productive	Colaborările dintre afiliați și magazinele online care s-au finalizat cu plasarea unei comenzi
Situațiile Financiare Anuale Individuale sau Situațiile Financiare	Situațiile financiare individuale auditate (RAS) ale Emitentului, întocmite în conformitate cu Ordinul 1802/2014 la data de și pentru exercițiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024
SMT	Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de BVB (MTF în sensul Directivei 2014/65/UE)
Traffic Sources	Abilitatea comercianților de a alege și prezenta în cadrul programelor lor de afiliere tipurile de surse de trafic cu care doresc să colaboreze împreună cu afiliații.
TVA	Taxa pe valoare adăugată
Zile Lucrătoare	Orice zi ce nu este sâmbătă, duminică sau o sărbătoare legală în România
USD	Moneda legală aflată în circulație în Statele Unite ale Americii

PARTEA 1
REZUMATUL SPECIFIC AL PROSPECTULUI

SECȚIUNEA 1	INTRODUCERE
PUNCTUL 1.1	Denumirea valorilor mobiliare și numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare („ISIN”). Acțiunile oferite prin prezenta Ofertă sunt acțiuni nominative, ordinare, indivizibile, dematerializate, de valoare egală, cu o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune, emise în cadrul majorării de capital social al 2PERFORMANT NETWORK S.A. Cod ISIN: ROZMY1W6LM9.
PUNCTUL 1.2	Identitatea și datele de contact ale emitentului, inclusiv identificatorul entității juridice („LEI”). Emitentul este 2PERFORMANT NETWORK S.A., societate înființată și funcționând conform legislației române, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, CUI 26405652, cu sediul în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România, investors@2performant.com , https://ro.2performant.com/ . Cod LEI: 787200H7CCY07NXFB802
PUNCTUL 1.3	Identitatea și datele de contact ale autorității competente care a aprobat prospectul și, dacă sunt diferite, ale autorității competente care a aprobat documentul de înregistrare. Autoritatea competentă care a aprobat Prospectul este Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu sediul în Splaiul Independenței nr. 15, sector 5, București, Tel./Fax 0800.825.627 / 021.659.60.51, office@asf.ro , www.asf.ro .
PUNCTUL 1.4	Data aprobării prospectului UE pentru creștere <u>28.01.2026</u> prin decizia ASF nr. <u>81/28.01.2026</u>
PUNCTUL 1.5	Emitentul atrage atenția cu privire la următoarele elemente: a) Acest rezumat trebuie să fie citit ca introducere la Prospect, nu este exhaustiv și a fost elaborat numai în baza informațiilor detaliate în cuprinsul Prospectului și trebuie coroborat cu acesta. Orice decizie de a subscrie Acțiunile Oferite trebuie să se bazeze pe o examinare a întregului Prospect, investitorii nu trebuie să se limiteze doar la citirea acestui Rezumat. b) Calitatea de acționar presupune, prin definiție, participarea la beneficiile și pierderile Emitentului proporțional cu deținerea din capitalul social. Prin urmare, date fiind caracteristicile acțiunilor ca valori mobiliare, o investiție în acțiuni - indiferent de emitent - implică riscul pierderii întregului capital investit în situația falimentului sau insolvenței societății, respectiv a unei părți din acesta în condițiile unei evoluții negative a acțiunilor pe piața de capital din cauze interne sau externe Emitentului. c) În cazul în care se intențează o acțiune în fața unui tribunal privind informația cuprinsă în Prospect, se poate ca investorul reclamant, în conformitate cu legislația internă, să suporte cheltuielile de traducere a Prospectului înaintea începerii procedurii judiciare. d) Persoanele responsabile nu răspund civil exclusiv pe baza Rezumatului, inclusiv a unei traduceri a acestuia, cu excepția cazului în care rezumatul este înșelător, inexact sau în neconcordanță cu părțile relevante ale Prospectului, sau dacă nu oferă investitorilor, în raport celelalte părți ale Prospectului, informațiile esențiale pentru a lua o decizie investițională fundamentată cu privire la aceste valori mobiliare.
SECȚIUNEA 2	INFORMAȚII ESENȚIALE PRIVIND EMITENTUL
PUNCTUL 2.1	Emitentul valorilor mobiliare: 2PERFORMANT NETWORK S.A.
PUNCTUL	Informații despre emitent

2.1.1

(a) forma sa juridică, legislația în temeiul căreia își desfășoară activitatea și țara de înregistrare: Emitentul este o societate pe acțiuni înființată în mod corespunzător și funcționând în mod viabil în conformitate cu legile din România, având sediul social Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, CUI 26405652, cod LEI 787200H7CCY07NXFB802.

(b) activitățile sale principale: 2PERFORMANT NETWORK S.A. este o societate a cărei activitate de bază o reprezintă dezvoltarea de tehnologie în domeniul marketingului afiliat. Codul CAEN înregistrat ca activitate principală este 6209 „ Alte activități de servicii privind tehnologia informației”.

(c) acționarul sau acționarii majoritari ai acestuia, precizând inclusiv dacă este controlat direct sau indirect: la data prezentului prospect, emitentul nu are un acționar majoritar unic. Cel mai mare acționar este dl. Boerescu Dorin-Cristian, care deține direct 31,8912% din capitalul social și din drepturile de vot ale emitentului. Membrii Consiliului de Administrație dețin, cumulativ, direct și indirect, aproximativ 41% din capitalul social și din drepturile de vot ale emitentului, astfel cum rezultă din informațiile prezentate la secțiunea „Informații privind acționarii și deținătorii de valori mobiliare”. Având în vedere aceste informații și prevederile Legii nr. 24/2017, emitentul apreciază că nu se află sub controlul direct sau indirect al vreunei persoane fizice sau juridice, în sensul legislației aplicabile, însă membrii consiliului de administrație pot exercita o influență semnificativă asupra deciziilor adoptate în cadrul adunării generale a acționarilor.

(d) numele directorului executiv (sau al persoanei care ocupă o funcție echivalentă): conducerea Emitentului este asigurată de un Consiliu de Administrație, al cărui președinte este DORIN BOERESCU, conducerea executivă fiind asigurată tot de către acesta prin funcția sa de Director General.

(e) denumirea auditorului statutar: ACE-CONSULT S.R.L. are sediul situat în Str. Calea Dumbrăvii, Mun. Sibiu, Jud. Sibiu, este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J32/159/2002, având codul unic de înregistrare 14469555, este membru al Camerei Auditorilor Financiari din România, înregistrată în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar („ASPAAS”) cu nr. FA523.

PUNCTUL 2.2

Principalele informații financiare referitoare la emitent

Principalele poziții bilanțiere sunt prezentate mai jos:

Bilanț (RON)	2022	2023	30.09.2024	2024	30.09.2025
Active Imobilizate	5.772.835	10.351.867	14.940.375	16.481.698	19.004.616
Active Circulante (curente):	7.142.295	7.379.892	6.807.695	7.032.243	2.002.382
Cheltuieli în avans	653.689	1.442.816	105.407	160.064	100.181
TOTAL ACTIV	13.568.819	19.174.575	21.853.477	23.674.004	21.107.179
Datorii Totale	4.035.371	6.866.837	11.087.383	12.003.434	11.085.521
Datorii curente (<1 an)	4.035.371	6.866.837	11.087.383	12.003.434	11.085.521
Venituri în avans	2.630.330	3.380.323	3.685.863	4.104.532	5.311.392
Capital propriu	6.903.118	8.927.415	7.080.231	7.566.039	4.710.266
TOTAL CAPITALURI PROPRII + DATORII	13.568.819	19.174.575	21.853.477	23.674.004	21.107.179

Sursa: Emitentul

Contul de profit și pierdere

Indicatori cont de profit și pierdere (RON)	2022	2023	2024	30.09.2024	30.09.2025
---	------	------	------	------------	------------

	Venituri din exploatare, din care: 38.905.526 52.379.584 56.791.275 41.107.617 40.033.252 Cifra de afaceri 35.066.198 46.361.151 48.055.232 34.554.592 34.218.460 Rezultat din exploatare 416.019 948.872 -1.221.481 -1.830.698 -2.358.652 Venituri financiare 146.369 234.586 228.010 179.266 65.397 Cheltuieli financiare, din care: 196.447 196.380 364.016 195.752 562.520 Cheltuieli privind dobânzile 100.050 137.891 318.366 159.328 522.146 Rezultat Financiar -50.078 38.206 -136.007 -16.486 -497.123 Profit net 258.454 869.432 -1.357.487 -1.847.184 -2.855.774 Sursa: Emitentul O scurtă descriere a tuturor calificărilor din raportul de audit referitoare la informațiile financiare istorice Situațiile financiare istorice aferente anilor 2022, 2023 și 2024 au fost auditate, opinia auditorului fiind fără rezerve. Situațiile financiare interimare pentru primele 9 luni încheiate la 30 septembrie 2025 și 30 septembrie 2024 nu sunt auditate.
PUNCTUL 2.3	Riscurile-cheie specifice Emitentului Investițiile în acțiunile 2PERFORMANT NETWORK S.A., implica un nivel de risc a cărui evaluare presupune o analiza atentă a factorilor de risc și a informațiilor cu privire la Emitent cuprinse în prezentul Prospect. Prezenta secțiune descrie cele mai relevante riscuri specifice activității Emitentului. Enumerarea acestora nu este exhaustivă și este realizată, din perspectiva Emitentului, în ordinea importanței după probabilitatea materializării riscului și impactul negativ asupra activității și performanței Societății: • Riscuri economice generale - încetinirea consumului, inflația și volatilitatea macroeconomică pot reduce bugetele de marketing ale clienților și ritmul de creștere al companiei • Riscuri fiscale și legale - modificările frecvente de reglementare și interpretările neunitare ale legislației pot genera costuri suplimentare, sancțiuni și necesitatea ajustării modelelor de operare • Riscul de preț - presiunea concurențială și potențiali jucători internaționali pot determina ajustări de preț ale serviciilor și comprimarea marjelor • Risc de lichiditate - decalajele între încasările de la clienți și plățile către afiliați/furnizori, precum și sezonabilitatea, pot crea presiune asupra lichidităților companiei • Riscul de credit - neplata sau întârzierea plăților de către anumiți clienți poate conduce la pierderi din creanțe • Risc de cash-flow - fluctuațiile de numerar și dependența de anumite modele comerciale pot afecta capacitatea de finanțare a investițiilor și a operațiunilor curente • Risc asociat cu realizarea prognozelor - rezultatele efective pot diferi semnificativ de prognozele financiare și operaționale, în funcție de evoluția mediului macroeconomic și a pieței de comerț electronic • Risc privind angajații/personalul-cheie - dificultățile în atragerea și retenția personalului specializat pot afecta capacitatea de inovare și continuitatea operațiunilor • Riscuri operaționale (tehnologice): stabilitatea sistemului și atribuirea conversiilor - întreruperile tehnice pot afecta funcționarea platformei și acuratețea mecanismelor de tracking
SECȚIUNEA 3	INFORMAȚII ESENȚIALE PRIVIND VALORILE MOBILIARE
PUNCTUL 3.1	Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare (a) tipul și clasa acestora: Oferta are ca obiect emisiunea unui număr maxim de 4.344.347 acțiuni ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată cu o valoare nominală de 0,1

	RON/acțiune, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 8 din data 30.10.2025, având codul ISIN: ROZMY1W6LM9. Majorarea capitalului se realizează în baza exercitării dreptului de preferință. (b) moneda în care sunt exprimate, valoarea nominală unitară a acestora, numărul de valori mobiliare emise și scadența valorilor mobiliare: Acțiunile sunt exprimate în moneda națională a României, RON. Prețul de subscriere este de 1,30 RON/acțiune, conform deciziei Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025, în timp ce valoarea nominală a unei acțiuni este în valoare de 0,1 RON. Drepturile de preferință nu vor fi tranzacționate. Perioada de exercitare a Drepturilor de Preferință este de 14 (paisprezece) zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 (zece) zile lucrătoare, începând cu prima zi lucrătoare de după publicarea Prospectului aprobat de A.S.F., respectiv de la data de <u>03.02.2026</u> până la data de <u>16.02.2026</u>, între orele 09:30 și 17:30, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00. (c) drepturile asociate valorilor mobiliare: Fiecare acțiune nou-emisă subscrisă și plătită de acționari conferă acestora aceleași drepturi cu cele ale acțiunilor ordinare deja existente ale Emitentului: dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor Societății, dreptul de a alege organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului în condițiile legii și ale Actului Constitutiv, dreptul de preferință în cadrul unei majorări de capital social ulterioare, dreptul la informare, drepturi derivate din lichidarea Emitentului - respectiv dreptul de participare la excedent în cazul lichidării, precum și orice alte drepturi prevăzute de Actul Constitutiv și de prevederile legale în vigoare. (d) rangul relativ al valorilor mobiliare în structura capitalului emitentului în caz de insolvență, inclusiv, acolo unde este cazul, informații cu privire la nivelul de subordonare a valorilor mobiliare: În caz de insolvență, prin natura lor, acțiunile - inclusiv acțiunile obiect al prezentei Oferte - conferă deținătorilor un rang inferior de prioritate raportat la alți creditori ai Emitentului. În caz de insolvență, acționarii sunt îndreptățiți la sumele reziduale după lichidarea completă a activului în favoarea creditorilor Societății, proporțional cu cotele de participare la capitalul social. (e) politica privind dividendele sau distribuirea acestora: Președintele Consiliului de Administrație enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend: • Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate; • În fundamentarea propunerii privind distribuirea profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Președintele Consiliului de Administrație va avea în vedere o distribuie echilibrată a profitului net, între partea cuvenită acționarilor sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția Societății pentru investiții, în acord cu principiile unei administrări prudente și în scopul asigurării unei dezvoltări durabile a Societății, pe termen mediu și lung; • Dividendele cuvenite acționarilor Societății se vor distribui exclusiv din profitul net aferent unui exercițiu financiar, recunoscut pe baza reglementărilor contabile aplicabile și auditat potrivit legii, cu respectarea altor dispoziții legale relevante în materie (Legea societăților nr. 31/1990); • Distribuția dividendelor cuvenite acționarilor se poate face prin plată în numerar sau prin acordare de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării profiturilor nete acumulate de Societate.
PUNCTUL 3.2	Unde vor fi tranzacționate valorile mobiliare Acțiunile ordinare emise de 2Performant Network S.A. sunt tranzacționate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București în cadrul categoriei AeRO Premium.
PUNCTUL 3.3	Garanții asociate valorilor mobiliare

	Nu este cazul.
PUNCTUL 3.4	Riscurile principale ale valorilor mobiliare • Riscul de preț • Evaluarea oportunității investiției – Acțiunile Oferite ar putea să nu fie o investiție corespunzătoare pentru toți investitorii. • Riscul unei posibile anulări a majorării de capital și/sau a Ofertei — în cazul în care hotărârile AGA/CA sunt atacate în instanță, iar Oferta este anulată. • Acțiunile pot să nu fie tranzacționate în mod activ/lichid - deși acțiunile sunt admise la tranzacționare pe SMT administrat de BVB, nu există nicio garanție că se va menține un nivel susținut al tranzacțiilor sau al lichidităților acestora. Volumul de tranzacționare poate fi redus, iar investitorii pot întâmpina dificultăți în a vinde un număr semnificativ de Acțiuni la un preț considerat satisfăcător sau într-un interval de timp dorit. • Acțiunile Oferite pot fi afectate de volatilitatea prețului de piață, iar prețul de piață al Acțiunilor Oferite poate scădea în mod disproporționat, ca urmare a unor evenimente care nu au legătură cu performanța activității Societății (performanța și prețul acțiunilor altor companii, modificări ale condițiilor de piață și legislative). • Rangul relativ al valorilor mobiliare în structura capitalului emitentului în caz de insolvență — Acțiunile Oferite conferă deținătorilor un rang inferior de prioritate raportat la alți creditori. • Emisiunile de Acțiuni suplimentare ale Emitentului pot dilua participațiile acționarilor existenți, în măsura în care un acționar existent nu își exercită Dreptul de Preferință.
SECȚIUNEA 4	INFORMAȚII ESENȚIALE PRIVIND OFERTA PUBLICĂ DE VALORI MOBILIARE
PUNCTUL 4.1	Termenii și condițiile Ofertei și calendarul previzional Emisiunea și Oferta au ca obiect un număr total de 4.344.347 acțiuni noi nominative, ordinare, dematerializate, fiecare având o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune. Cele 4.344.347 acțiuni ordinare oferite în cadrul Ofertei se vor putea subscrie în baza exercitării drepturilor de preferință alocate tuturor Acționarilor deținători de Acțiuni ordinare înscrși în Registrul Acționarilor la Data de înregistrare 18.11.2025, câte un drept de preferință pentru fiecare Acțiune ordinară deținută. Oferta se adresează deținătorilor de drepturi de preferință care sunt Acționari înregistrați la data de înregistrare aferentă majorării de capital. Rata de subscriere în Oferta aferentă exercitării drepturilor de preferință este de 1 (una) Acțiune Nouă la 3 (trei) Drepturi de Preferință. Astfel, un deținător de drepturi de preferință poate achiziționa un număr maxim de Acțiuni Noi calculat prin înmulțirea numărului de drepturi de preferință deținute cu rata de subscriere. În cazul în care valoarea rezultată nu este un număr întreg, aceasta se rotunjește în jos la cel mai apropiat număr întreg. Drepturile de preferință nu sunt tranzacționabile. Perioada de ofertă, în care se vor putea subscrie Acțiunile nou emise în baza exercitării dreptului de preferință, este de 14 (paisprezece) zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 (zece) zile lucrătoare, începând cu prima zi lucrătoare de după publicarea Prospectului, respectiv la data de <u>03.02.2026</u> până la data de <u>16.02.2026</u>, între orele 09:30 și 17:30, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00. Modalitatea de subscriere: • <u>investitorii care dețin acțiuni ale Emitentului în Secțiunea I a Depozitarului Central și nu într-un cont de tranzacționare deschis la un intermediar autorizat de ASF</u> (societate de servicii de investiții financiare / broker) pot subscrie în Oferta numai prin Intermediarul Ofertei, TRADEVILLE S.A., cu sediul social în Bulevardul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, lot. 3/1, etajele 3-4, sect. 2, București, telefon +40 21 318 75 55, către care vor transmite și depune Formularul de Subscriere: (i) în format fizic, prin curier, scrisoare recomandată sau personal la adresa sediului social, completat, semnat olograf de către investitor și în două exemplare originale, respectiv

(ii) prin email, la adresa help@tradeville.ro semnat cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică. Indiferent de modalitatea de transmitere a documentelor, vor fi luate în considerare doar Formularele de Subscriere însoțite de dovada plății și documentele menționate în prezentul Prospect, care sunt înregistrate de către Intermediar până în ultima zi lucrătoare a perioadei de subscriere, ora 13:00.

Intermediarul Ofertei va trimite, prin e-mail, confirmarea primirii documentației în termen de 24 de ore de la primire, precum și confirmarea validării formularelor de subscriere, în termen de cel mult 3 Zile Lucrătoare de la primire. Plata acțiunilor subscrise se realizează în conturile colectoare ale Intermediarului:

o RO93BRELO001070014420117, deschis la Libra Bank pe numele SSIF Tradeville S.A.

o RO54BTRLRONCRT00G7732306, deschis la Banca Transilvania pe numele SSIF Tradeville S.A.

Investitorul subscritor va fi și titularul contului bancar din care se va face viramentul bancar în scopul plății Acțiunilor subscrise.

• Investitorii care dețin Acțiuni ale Emitentului în Secțiunea a II-a a Depozitarului Central (conturi globale) vor putea subscrie în Ofertă prin intermediarul autorizat de către ASF la care aceștia dețin acțiuni într-un cont de investiții (prin broker). Subscrierile se pot efectua în fiecare Zi Lucrătoare din Perioada de Ofertă, între orele 09:30 și 17:30, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00.

• Investitorii care dețin Acțiuni ale Emitentului în Secțiunea a III-a a Depozitarului Central (conturi ale Participanților) vor subscrie direct în sistemul Depozitarului Central, plata acestora fiind în conformitate cu reglementările Depozitarului Central. Subscrierile realizate în baza unor documente primite în afara Perioadei de subscriere sau care nu respectă condițiile menționate în prezentul Prospect nu vor fi validate. Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile, cu excepția prevăzută prin art. 23 alin. (2) din Regulamentul privind Prospectul. În caz de publicare a unui supliment, investitorii care au subscris înainte de publicarea acestuia își pot retrage acceptul în termen de trei Zile Lucrătoare de la data publicării suplimentului, cu condiția ca noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială să fi apărut ori să fi fost constatat(ă) înainte de încheierea perioadei de valabilitate a Ofertei, iar suplimentul să indice în mod vizibil dreptul de retragere și modalitatea de exercitare.

După încheierea perioadei de ofertă, orice acțiuni nou emise care rămân nesubscrise vor fi oferite spre subscriere într-o a doua etapă, unui număr de cel mult 149 investitori persoane fizice sau juridice altele decât investitori calificați, pe stat membru UE alături de un număr nelimitat de investitori calificați, în conformitate cu excepțiile de la obligativitatea publicării unui Prospect aprobat de către ASF prevăzute prin Regulamentul UE 2017/1129, art. 1, alin. (4) lit. (a) și (b). Cea de-a doua etapă nu face obiectul prezentului Prospect, termenii și condițiile de desfășurare ale acesteia vor fi stabilite prin decizia Consiliului de Administrație al Societății. Etapa a II-a se va finaliza în cel mult 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data încheierii perioadei de subscriere în baza exercitării dreptului de preferință. Acțiunile noi rămase nesubscrise după finalizarea etapei a II-a vor fi anulate printr-o decizie a Consiliului de Administrație.

Notificarea cu privire la rezultatele ofertei publice din prima etapă va fi transmisă la BVB și ASF în termen de 3 (trei) Zile Lucrătoare de la expirarea Perioadei de Oferta pentru etapa I, în timp ce notificarea privind rezultatele operațiunii în ansamblul ei, va fi publicată pe pagina de internet a BVB și trimisă către ASF în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la încheierea etapei a II-a de majorare a capitalului social.

Valorile mobiliare nou emise vor fi disponibile la tranzacționare în aceleași condiții ca și celelalte acțiuni ale Emitentului, respectiv piața SMT administrată de BVB. Ulterior finalizării operațiunii de majorare de capital social, Consiliul de Administrație va constata rezultatele Ofertei, respectiv numărul efectiv de Acțiuni subscrise și plătite în cadrul Ofertei de către investitori și va efectua toate formalitățile necesare în raport cu Depozitarul Central, BVB, ASF și Registrul Comerțului, în vederea înregistrării majorării capitalului social și tranzacționării Acțiunilor Noi prin sistemele BVB. Acțiunile Noi subscrise în cadrul prezentei operațiuni de majorare a capitalului social se considera emise după publicarea, pe pagina BVB destinată Emitentului, a anunțului Depozitarului Central referitor la

	procesarea evenimentului corporativ, începerea tranzacționării putându-se realiza independent de emiterea certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare de către A.S.F. Cuantumul și procentul diluării Cuantumul și procentajul diluării imediate care ar avea loc în cazul nesubscrierii în cadrul Ofertei nu pot fi determinate, acest aspect depinzând de cantitatea totală care va fi subscrisă. A acționarilor care nu vor subscrie sau vor subscrie parțial le vor fi diluate deținerile corespunzător gradului final de subscriere. De asemenea, în cazul în care nu se subscriu toate acțiunile oferite, acționarii care subscriu integral își vor mări procentele de deținere. Valoarea totală netă a fondurilor obținute din Ofertă și o estimare a costului total al Ofertei Valoarea totală a Emisiunii este de 5.647.651,10 RON, în ipoteza în care toate acțiunile puse în vânzare vor fi subscrise de către Investitori. Cheltuielile detaliate aferente Ofertei și care vor fi suportate în totalitate de către Emitent sunt următoarele: • Comisionul Intermediarului: conform Contractului dintre Părți; • Comision ASF de 0,1% din valoarea sumelor subscrise în mod valid în Ofertă; • Taxa ASF de eliberare a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare: 500 RON • Taxe Registrul Comerțului de înregistrare a majorării capitalului social: aprox. 2.000 RON • Alte cheltuieli legate de autentificare documente/declarații: aprox. 1.000 RON • Taxa Depozitarul Central servicii registru: aprox. 2.000 RON Cheltuielile prezentate anterior sunt estimative. Emitentul și Intermediarul nu percep comisioane și taxe suplimentare subscriitorilor în Ofertă. În sarcina subscriitorilor vor fi taxele și comisioanele percepute, în mod curent, de instituțiile pieței de capital.
Punctul 4.2	De ce a fost elaborat acest prospect UE pentru creștere? O scurtă descriere a motivelor care au stat la baza ofertei, precum și, după caz: (a) utilizarea și cuantumul net estimat al veniturilor; Scopul majorării capitalului social îl reprezintă atragerea de capital pentru finanțarea planului de dezvoltare al companiei. Valoarea maximă brută a fondurilor care pot fi obținute din Ofertă este de 5.647.651,10 RON, în cazul în care toate Acțiunile Oferite sunt subscrise. Sumele atrase din Ofertă vor fi utilizate, în principal, pentru: • dezvoltare comercială, vânzări și marketing pentru creșterea bazei de utilizatori; • creșterea modului de Influencer Marketing (IM) prin investiții de marketing; • extinderea pe piețe internaționale. Veniturile nete estimate obținute din Oferta, după deducerea costurilor totale ale Ofertei estimate la aproximativ 116.000 RON, sunt de aproximativ 5.531.650 RON. (b) dacă oferta face obiectul unui acord de subscriere fermă, se precizează dacă există vreo parte neacoperită; Oferta nu face obiectul unui acord privind un angajament ferm de subscriere. (c) o descriere a oricărui conflict de interese semnificativ legat de ofertă sau de admiterea la tranzacționare care este descris în prospect. Nu există niciun conflict de interese care ar putea influența semnificativ emisiunea/Oferta.
PUNCTUL 4.3	Cine este ofertantul și/sau persoana care solicită admiterea la tranzacționare? Ofertantul este Emitentul.

PARTEA A 2-A INFORMAȚII PRIVIND EMITENTUL

I. PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR ȘI APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE

1. Persoane responsabile

Emitentul: 2PERFORMANT NETWORK S.A., societate înființată și funcționând conform legislației române, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, CUI 26405652, cu sediul în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România („Emitentul”).

Intermediarul: SSIF TRADEVILLE S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Bulevardul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, lot. 3/1, etajele 3-4, sect. 2, București, telefon +40 21 318 75 55, înscrisă la Registrul Comerțului cu numărul J1996005868400, C.I.F. RO 8694021, autorizată de CNVM/ASF prin decizia 2225/15.07.2003 și înregistrată în Registrul A.S.F. sub numărul PJR01SSIF/400033 din data de 17.05.2006 („Intermediarul”), reprezentată prin dl. DOBRE ALEXANDRU-DORU, Director General Adjunct.

DECLARAȚII ALE PERSOANELOR RESPONSABILE

Pe baza tuturor cunoștințelor de care dispun (luând toate măsurile rezonabile pentru a se asigura de aceasta), atât Emitentul, cât și Intermediarul declară că informațiile conținute în acest Prospect sunt în conformitate cu realitatea iar Prospectul nu conține omisiuni susceptibile să îi afecteze semnificația.

DECLARAȚII/RAPOARTE ALE EXPERTILOR

Nu este cazul, cu excepția rapoartelor de audit prezentate.



INFORMAȚII PROVENITE DE LA TERȚE PERSOANE

Prezentul Prospect este pus la dispoziție de către Emitent exclusiv în legătură cu oferta de majorare a capitalului social prin emisiune de Acțiuni noi și are ca scop să permită potențialilor investitori să evalueze oportunitatea de a subscrie Acțiunile oferite. Nicio persoană nu a fost autorizată să dea nicio informație sau să facă vreo declarație în legătură cu Oferta sau subscrierea Acțiunilor oferite, cu excepția celor care sunt conținute în acest Prospect, iar, dacă au fost date asemenea informații sau făcute asemenea declarații, acestea nu ar trebui privite drept autorizate de către Emitent, Intermediar sau afiliații acestora.

Informațiile incluse în acest Prospect nu constituie consultanță de investiții, juridică sau fiscală și nu reprezintă o recomandare personalizată privind participarea la Ofertă. Fiecare potențial investor trebuie să își evalueze independent oportunitatea investiției în Acțiunile oferite, inclusiv prin consultarea propriilor consilieri independenți, ținând cont de situația sa financiară, obiectivele de investiții și apetitul față de risc.

Emitentul își asumă integral conținutul prezentului Prospect și confirmă că toate informațiile incluse sunt, după cunoștința sa, corecte și complete în contextul în care sunt furnizate. În măsura în care anumite informații sunt preluate din surse publice sau de la terțe persoane, acestea au fost verificate în mod rezonabil și reproduse cu acuratețe, iar sursa lor este/va fi indicată în mod corespunzător.

DECLARAȚIE AUTORITATE COMPETENTĂ

Persoana responsabilă declară că acest Prospect a fost aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară, în calitate de autoritate națională competentă în sensul Regulamentului (UE) 2017/1129, prin decizia 81 din data de 28.01.2026

Autoritatea de Supraveghere Financiară, în calitate de autoritate competentă, aprobă acest Prospect doar din punctul de vedere al îndeplinirii standardelor privind caracterul exhaustiv, inteligibil și coerent, impuse de Regulamentul privind Prospectul, iar o astfel de aprobare nu ar trebui să fie considerată drept o aprobare a Emitentului sau a valorilor mobiliare care face/fac obiectul acestui Prospect. Prezentul Prospect a fost elaborat ca prospect UE pentru creștere, în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul (UE) 2017/1129. Investitorii ar trebui să evalueze ei înșiși în ce măsură investiția în valorile mobiliare care fac obiectul acestui Prospect este adecvată.



II. STRATEGIE, PERFORMANȚĂ ȘI MEDIU AFACERI

1. Informații privind identitatea Emitentului

Denumirea emitentului: 2Performant Network S.A.

Sediul social: Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România

Cod unic de identificare fiscală: 26405652

Numărul de Înregistrare la Registrul Comerțului: J40/493/2010

Identificatorul entității juridice (LEI): 787200H7CCY07NXFB802

Data de constituire: 15.01.2010

Durata de funcționare: nelimitat

Forma juridică a Emitentului: persoană juridică română, organizată sub forma juridică de societate pe acțiuni

Legislația în temeiul căreia își desfășoară activitatea: Emitentul funcționează în conformitate cu legile române aplicabile și cu Actul Constitutiv

Website: <https://ro.2performant.com>

E-mail: investors@2performant.com

Telefon: +40 754 908 742

Informațiile de pe site-ul Emitentului (<https://ro.2performant.com>) nu fac parte din Prospect, cu excepția cazului în care aceste informații sunt incluse, prin trimitere, în Prospect.



1.1. Modificări semnificative ale structurii de împrumut și de finanțare

De la sfârșitul ultimei perioade de raportare, 30.09.2025, și până la data Prospectului, Emitentul nu a contractat împrumuturi sau alte metode de finanțare.

Pe lângă aspectele menționate anterior, de la sfârșitul ultimei perioade de raportare, 31.12.2024, și până la data Prospectului, nu s-au înregistrat alte modificări semnificative ale structurii de împrumut și finanțare a Emitentului.

1.2. Modalitățile de finanțare preconizate

Emitentul intenționează să utilizeze în principal: (i) fonduri proprii (reinvestirea profiturilor), (ii) linii de credit bancare și (iii) majorări de capital.

Facilități de credit existente (situația la 30.09.2025):

Banca	Tipul creditului	Suma Acordată/Limita liniei de credit (RON)	Sold la 30.09.2025 (RON)	Data scadenței
Banca Transilvania (BT)	Credit Prolungire LC pe rate	3.000.000	2.650.000	31.05.2026 ¹
UniCredit Bank	Credit pentru finanțarea capitalului de lucru în cadrul Programului IMM INVEST PLUS	4.000.000	2.637.751,14	30.04.2026
UniCredit Bank	Linie de credit	2.000.000	18.760	06.02.2026

Sursa: Emitentul

În perioada ulterioară datei de 30.09.2025 și până la data Prospectului, Emitentul nu a contractat noi facilități de credit. Două dintre liniile de credit existente au ajuns la scadență în cursul exercițiului financiar 2025, iar rambursarea acestora a fost inițiată potrivit condițiilor contractuale aplicabile.

Creditul pentru finanțarea capitalului de lucru în cadrul Programului IMM INVEST PLUS, cu data scadenței la 30.04.2026 se rambursează în 12 rate egale în valoare de 329.718,89 lei (principal), la care se adaugă dobânda.

Linia de credit contractată de la Banca Transilvania, în valoare de 3.000.000 lei a fost reeșalonată, având noua dată a scadenței la 30.10.2027; rambursarea se va efectua conform graficul personalizat agreat cu banca.

¹ Data scadenței din tabel reflectă situația la 30.06.2025; ulterior, facilitatea BT a fost reeșalonată cu scadență 30.10.2027.



2. Prezentarea generală a activităților

2Performant este o companie românească de tehnologie de tip growth care dezvoltă, operează și monetizează un produs propriu - platforma integrată de marketing afiliat și influencer marketing 2performant.com. Prin aceasta platformă business-urile pot apela la parteneri, afiliați și influenceri, cu care pot lucra prin cele 2 modele de colaborare disponibile în acest moment: marketing afiliat și influencer marketing.

2Performant este parte din Noua Economie, definită de digitalizare și democratizare, în care abilitățile digitale și noile moduri de lucru și de colaborare între oameni și organizații stau la baza unor noi modele de business care generează oportunități noi în întreaga lume. Viziunea este cea care condus la lansarea primei rețele de afiliere din România - pe atunci 2Parale, astăzi 2Performant, la formarea pieței de profil și la dezvoltarea afacerii până în ziua de astăzi.

2.1. Strategia și obiectivele

Viziune și poziționare

2Performant Network S.A. este o companie românească de tehnologie, construită pe principiile digitalizării și democratizării accesului la resurse de marketing. Compania operează o platformă integrată de marketing afiliat și influencer marketing, prin care magazinele online pot colabora cu afiliați și creatori de conținut pe bază de performanță, plătesc doar pentru rezultatele obținute (Cost-Per-Sale, CPS). Modelul este self-service, automatizat și gamificat prin competiția anuală BusinessLeague, care stimulează performanța și retenția participanților

Strategia de afaceri

Strategia 2Performant pentru perioada 2025–2027 se bazează pe consolidarea poziției de lider pe piața locală de marketing de performanță și extinderea internațională prin:

- Creșterea bazei comerciale: atragerea de noi magazine active și consolidarea relațiilor cu cele existente, prin produse și servicii scalabile;
- Scalarea modului de Influencer Marketing la CPS: lansarea oficială în octombrie 2025 și extinderea rapidă a adopției în rândul comercianților și creatorilor, oferind un mecanism transparent și eficient de colaborare la Cost Per Vânzare;
- Expansiune internațională: prima etapă având ca pilon Irlanda, o piață matură, cu infrastructură compatibilă și potențial ridicat pentru extinderea BusinessLeague;
- Investiții continue în tehnologie: dezvoltarea și modernizarea infrastructurii proprii pentru tracking și optimizarea lichidității din ecosistem.

Obiective strategice

1. Financiare:
 - atingerea unui profit anual de aproximativ 1,5 milioane EUR până la finalul anului 2027;
 - creșterea numărului de magazine active la 2.000;
 - menținerea unui model financiar solid, bazat în principal pe plăți PrePaid (inclusiv Direct Debit), care asigură un flux de numerar predictibil și sustenabil
2. Ne-financiare:
 - extinderea ecosistemului BusinessLeague ca standard regional pentru competiția în eCommerce;
 - creșterea gradului de adopție a modelului pay-for-sale(CPS) în rândul IMM-urilor și creatorilor independenți;
 - consolidarea reputației companiei ca actor transparent, scalabil și etic în marketingul digital.

Provocări și perspective

2Performant operează într-un context economic volatil, cu presiune pe profitabilitatea magazinelor online și costuri crescute pe canalele tradiționale de publicitate. În acest cadru, avantajul competitiv al companiei este transferul riscului de la advertiser la afiliat, oferind rezultate măsurabile și predictibilitate bugetară. Pe termen mediu, principalele provocări țin de evoluțiile tehnologice (limitarea cookie-urilor terțe, confidențialitatea datelor), creșterea concurenței internaționale și schimbările legislative. Compania abordează aceste riscuri prin investiții constante în infrastructură, redundanță, audituri de securitate și conformare GDPR/DSA/DAC7

Mediul de reglementare

2Performant se conformează reglementărilor europene și naționale privind protecția datelor (GDPR), serviciile digitale (Digital Services Act, Digital Markets Act) și transparența fiscală (DAC7/DAC8). Aceste reglementări sunt integrate în procesele operaționale și tehnice ale platformei, asigurând transparență, siguranță și trasabilitate pentru toate tranzacțiile din ecosistem.



2.2. Activitățile principale

Modelul de business 2Performant - 2Performant este un marketplace care reunește antreprenorii din eCommerce cu profesioniștii din marketing digital, într-un model bazat doar pe cost per vânzare. Advertiserii – magazinele online – plătesc doar când vând. Marketerii – afiliații – sunt recompensați în funcție de performanța generată. Platforma este self-service, gamificată și orientată spre eficiență maximă. Funcționează în timp real, cu transparență totală.

În august 2022, 2Performant a lansat BusinessLeague, singura competiție anuală dedicată e-commerce-ului. Campionatul se bazează pe un criteriu principal: numărul de vânzări online generate, în funcție de care utilizatorii sunt clasificați pe cinci niveluri - de la Freelancers (cei care au sub 10 vânzări în 28 de zile) până la Unicorns (cei care realizează peste 10,000 de vânzări în 28 de zile) și este îmbogățit cu o serie de provocări (challenges) care testează o gamă largă de competențe relevante pentru marketingul digital.

La finalul lunii octombrie 2025, 2Performant a relansat modulul de Influencer Marketing integrat în ecosistemul BusinessLeague, oferind magazinelor mici și medii un mecanism simplificat de colaborare cu creatori de conținut pe modelul Cost Per Vânzare (CPS). Noul cadru tehnic este construit în jurul nevoilor influencerilor și include o serie de avantaje esențiale: posibilitatea de a selecta liber campaniile, absența oricăror clauze de exclusivitate impuse de platformă, transparență completă asupra performanței și acces la suport tehnic și comercial dedicat. Lansarea modulului reprezintă începutul unei etape extinse de adopție, planificată să se desfășoare pe parcursul anului următor, în care compania va prioritiza creșterea numărului de creatori activi și diversificarea campaniilor disponibile.

2Performant generează venituri directe din abonamente lunare, comisioane din vânzări, taxe de onboarding și setup, precum și din comisioane operaționale și servicii premium.

Suplimentar, advertiserii pot plăti taxe de promovare pentru creșterea vizibilității în platformă sau în cadrul evenimentelor offline. Modelul competițional BusinessLeague stimulează performanța prin recompense oferite atât afiliaților, cât și advertiserilor.

Platforma realizează și venituri indirecte prin comisioanele plătite de advertiseri afiliaților, contribuind la rulajul total și la dezvoltarea ecosistemului.

Un element cheie al modelului de business este diversitatea industriilor reprezentate de advertiserii activi în platformă, precum: Fashion, Cărți și muzică, Produse de înfrumusețare, Electronice, Articole pentru copii, Casă și grădină, Sport și outdoor, Sănătate și îngrijire personală. Această distribuție echilibrată reduce dependența companiei față de un singur sector economic și asigură stabilitate și reziliență în perioade economice volatile.

Modalități de plată

Platforma 2Performant oferă companiilor două modalități de plată: Prepaid și Postpaid.

Postpaid – reprezintă un sistem de plată cu facturare săptămânală sau lunară, potrivit companiilor cu volum constant de tranzacții;

Prepaid – reprezintă un sistem de plată în avans, care presupune alimentarea continuă a contului pentru acoperirea comisioanelor generate. Pentru aceasta modalitate 2Performant a implementat funcționalitatea Direct Debit, care automatizează procesul de alimentare a programului de afiliere, asigurând un flux neîntrerupt al vânzărilor și o gestionare eficientă a cash-flow-ului.

Structura pe metode de plată confirmă ponderea dominantă a modelului Pre-Paid în cifra de afaceri. În prezent, acesta generează 58% din veniturile companiei, indicând o preferință a clienților pentru predictibilitate și control bugetar. Această orientare are un impact pozitiv direct asupra modelului de business, întrucât Pre-Paid-ul asigură viteză și agilitate în ecosistem, permițând reinvestirea rapidă a fondurilor, scalarea operațiunilor și menținerea unui flux de numerar sănătos.

Conform Actului Constitutiv, Emitentul are ca obiect principal de activitate - Alte activități de servicii privind tehnologia informației (Cod CAEN 6209).

Piețe principale

2Performant activează pe piața de e-commerce din România, Bulgaria și Europa Centrală și de Est.

În 2011, Societatea a intrat pe piața din Bulgaria și de atunci abordează mai multe piețe externe. Din cifra de afaceri de 48 milioane de lei realizată în 2024, România a contribuit cu 88%, în timp ce 12% din venituri au provenit de pe piața externă.

1. eCommerce

2Performant operează preponderent pe piețele de eCommerce din România și Europa Centrală și de Est (CEE), cu focus pe comercianți online mici și mijlocii (SMB) și branduri digitale în creștere. Modelul de plată la rezultat (Cost-Per-Sale – CPS) este aliniat cu nevoia de eficiență a cheltuielilor de marketing, în special într-un context de bugete prudente și presiune pe profitabilitate. Sezonalitatea (Black Friday, sărbători) și migrarea continuă a consumului spre online susțin utilizarea platformei 2Performant pentru generarea de vânzări măsurabile.

Rolul 2Performant în piață este de furnizor de infrastructură de performanță pentru comercianți (tracking, atribuire, decontare), care conectează eShop-urile cu afiliați și creatori, cu raportare în timp real și mecanici de gamificare pentru creșterea engagementului.

2. Marketing afiliat

2Performant este astăzi liderul pieței de marketing afiliat din România, reprezentând cea mai mare sursă locală de trafic pentru magazinele online. 2Performant și-a asumat rolul de lider și de formator al acestei piețe și a promovat marketingul afiliat drept unul dintre cele mai eficiente moduri de a cumpăra reclamă, pentru branduri, și un mod simplu și corect de a câștiga bani, pentru talentele digitale.

Piața de afiliere evoluează de la modele de tip „plătești pentru trafic” (CPC/CPM) către plătești pentru vânzare (CPS), cu accent pe transparență, antifraudă și integrare tehnică nativă în ecosistemul eCommerce.

Poziționarea 2Performant se bazează pe un marketplace de afiliere self-service pentru comercianți și afiliați, construit pe principiul Cost-Per-Sale (CPS) și pe dezvoltarea unor relații scalabile brand-publisher. Platforma



integrează tehnologie proprie de atribuire — tracking, validarea conversiilor și raportare în timp real — conectată cu fluxuri de plăți optimizate pentru volume ridicate, asigurând acuratețe și predictibilitate operațională. În plus, prin mecanici de gamificare (BusinessLeague), stimulăm performanța participanților și creștem retenția întregii rețele.

3. Influencer marketing

Segmentul creatorilor trece de la campanii orientate la awareness către modele „outcome-based” (CPS/CPL), în care brandurile cer vânzări atribuite, nu doar reach.

Poziționarea 2Performant pe zona de Influencer Marketing se bazează pe un modul la CPS, integrat cu afilierea, care permite brandurilor să ruleze campanii mixte (affiliates + influenceri) pe aceeași infrastructură de tracking și decontare; oferim onboarding simplificat pentru creatori (selectare campanii, fără exclusivități, vizibilitate asupra performanței) și instrumente pentru comercianți (trialuri, kituri de campanie, studii de caz) ce accelerează adopția, adresând în special SMB-urile și brandurile D2C care urmăresc ROI direct măsurabil din colaborările cu influenceri.

4) Digital marketing (performance)

În mixul digital, canalele „paid media” au costuri volatile și CPA în creștere, în timp ce canalele pay-for-outcome (afiliere și influenceri la CPS) transferă riscul către partener și platformă.

Rolul 2Performant este acela de platformă de performance pur, complementară media tradițională, care oferă decontare pe rezultat (CPS) și atribuire tranzacțională, integrează surse diverse de trafic (afiliați, creatori, publisheri) într-un ecosistem unic cu reguli clare, control antifraudă și raportare granulară, și permite comercianților optimizarea bugetelor în timp real către sursele cu cel mai bun ROAS.

Structura organizatorică

2.3. Dependența de alte entități

Nu este cazul. Emitentul nu formează grup cu alte companii



3. Investiții

2Performant continuă să investească în tehnologie și îmbunătățirea experienței utilizatorilor. În 2024, activele necorporale au crescut cu 59%, atingând 16,5 milioane lei, ca urmare a dezvoltării platformei de către echipele de Product Development și Business Intelligence.

În prima jumătate a anului 2025, compania a realizat investiții de circa 1,8 milioane lei, direcționate către proiecte strategice vizând consolidarea poziției în România și CEE, relansarea marketplace-ului de influenceri și extinderea pe piețe externe, urmand sa fie finanțate suplimentar prin majorarea de capital planificata pentru perioada următoare.

3.1. Investițiile semnificative până la data Prospectului

În sensul prezentei secțiuni, perioada vizată este intervalul cuprins între data de 30.09.2025, care reprezintă sfârșitul perioadei aferente celor mai recente informații financiare istorice incluse în prezentul Prospect (situațiile financiare interimare la 30.09.2025), și data întocmirii prezentului Prospect.

În perioada cuprinsă între sfârșitul exercițiului financiar vizat de informațiile istorice incluse în prezentul Prospect și data întocmirii prezentului Prospect, 2Performant a continuat programul multianual de investiții finanțat în principal din **majorarea de capital realizată în anul 2021**, precum și din **surse de finanțare complementare**, inclusiv linii de credit bancare și participarea în **programul IMM INVEST / IMM INVEST PLUS**.

Aceste instrumente de finanțare au contribuit la asigurarea lichidităților necesare implementării proiectelor de dezvoltare tehnologică și consolidării ecosistemului digital operat de companie.

Începând cu anul 2022, Emitentul a realizat investiții semnificative în următoarele direcții strategice:

Dezvoltarea campionatului global de vânzări BusinessLeague (businessleague.com)

Investițiile din această perioadă au susținut crearea și extinderea singurului campionat global de vânzări construit pe modelul Cost Per Sale (CPS). Acestea au vizat arhitectura tehnică, mecanismele de gamificare, sistemele de clasificare în timp real, integrarea cu fluxurile advertiserilor și scalabilitatea tehnologică necesară gestionării unui volum ridicat de tranzacții.

Dezvoltarea sistemelor de tracking cu tehnologie first-party cookies

Ca răspuns la schimbările majore din ecosistemul digital (limitarea cookie-urilor third-party în browsere), compania a investit în soluții moderne de tracking bazate pe first-party data, menite să asigure continuitatea și acuratețea atribuirii conversiilor. Aceste investiții au vizat îmbunătățirea performanței, securității și compatibilității cu standardele tehnologice emergente.

Optimizarea experienței de utilizare și modernizarea fluxurilor platformei

Au fost realizate investiții semnificative în interfețele platformei, procesele de onboarding, validare și raportare, astfel încât atât advertiserii, cât și afiliații să beneficieze de timpi mai reduși de procesare, transparență mai bună și grad ridicat de automatizare.

Dezvoltarea sistemelor interne de Business Intelligence și raportare

Emitentul a investit continuu în extinderea capabilităților de analiză internă: modele avansate de date, dashboard-uri operaționale în timp real, infrastructură scalabilă pentru procesarea volumelor mari de informații. Aceste investiții susțin atât planificarea internă, cât și stabilitatea și performanța ecosistemului.

Finanțare complementară prin linii de credit și IMM INVEST PLUS

În paralel cu utilizarea fondurilor atrase în 2021, Emitentul a accesat și utilizat facilități de credit pe termen scurt și mediu, inclusiv o finanțare destinată capitalului de lucru în cadrul **Programului IMM INVEST / IMM INVEST PLUS**, care a contribuit la asigurarea flexibilității operaționale și la derularea investițiilor la nivelul prevăzut.

Aceste investiții fac parte dintr-o strategie de dezvoltare pe termen lung, având ca scop scalarea tehnologică, internaționalizarea platformei și consolidarea poziției competitive a 2Performant pe piața de marketing de performanță.

Cuquantumul total al investițiilor realizate în perioada 2022–2025 este de aproximativ 15 milioane lei.

3.2. Investiții semnificative în derulare

La data întocmirii prezentului Prospect, 2Performant nu are investiții semnificative în derulare care să implice angajamente ferme sau utilizarea unor surse externe de finanțare. Compania nu desfășoară proiecte de investiții majore, în sensul reglementărilor aplicabile, care să poată afecta capacitatea financiară sau poziția Emitentului.

Singurul proiect strategic finalizat recent, finanțat integral din resurse proprii, este relansarea modului de Influencer Marketing la Cost Per Vânzare. Lansarea a avut loc la finalul lunii octombrie 2025, cu puțin timp înainte de Black Friday, și reprezintă o evoluție naturală a platformei, derivată din infrastructura deja existentă. Investiția nu a presupus angajamente externe și nu este clasificată drept investiție semnificativă în sensul cerințelor de

raportare.

4. Examinarea rezultatelor activității și a situației financiare

Nu este cazul, având în vedere capitalizarea bursieră la data întocmirii Prospectului.

5. Informații privind tendințele

Anul 2024 a reprezentat un an atipic pentru industria de comerț și marketing online, marcat de intrarea agresivă pe piața din România a unor retaileri globali și de efectele indirecte ale campaniilor electorale locale, care au generat creșteri semnificative ale costurilor de promovare și scăderi ale ratelor de conversie. Aceste evoluții au determinat modificări strategice din partea unor clienți și parteneri importanți ai 2Performant. Impactul s-a resimțit cel mai puternic în segmentele Pharma și Fashion, care au înregistrat scăderi de aproximativ 30%, în timp ce categoriile Books, Electronics IT&C și Pet Supplies au consemnat creșteri similare, insuficiente însă pentru a compensa declinul general al volumului de vânzări.

În paralel, piața a continuat procesul de maturizare și orientare spre performanță, retailerii concentrându-se pe optimizarea bugetelor și a conversiilor, iar 2Performant a răspuns prin investiții în tehnologie, eficientizarea costurilor și consolidarea relațiilor cu partenerii strategici.

5.1. Informații privind tendințele recente semnificative

În perioada cuprinsă între sfârșitul exercițiului financiar 2024 și data întocmirii prezentului Prospect, activitatea 2Performant a fost influențată de o serie de evoluții semnificative la nivelul pieței de comerț electronic, marketing digital și mediului macroeconomic local. Aceste tendințe, reflectate în rapoartele publice ale Emitentului și în dinamica industriei, au avut un impact direct asupra comportamentului advertiserilor, afiliaților și creatorilor din platformă.

Intensificarea competiției și schimbarea comportamentului advertiserilor

În 2024–2025, intrarea agresivă pe piața românească a unor retaileri internaționali de mari dimensiuni a determinat presiuni suplimentare asupra comercianților locali, în special în categoriile Fashion și Pharma. Impactul acestui fenomen s-a manifestat prin scăderea bugetelor de marketing, ajustări ale mixului digital și prioritizarea canalelor cu eficiență imediată, ceea ce a dus la reduceri de aproximativ 25–30% în unele verticale cu aport mare în rețeaua 2Performant.

Accelerarea orientării către modele bazate pe performanță (CPS)

Pe fondul scăderii predictibilității economice și al creșterii costurilor de achiziție, advertiserii au migrat într-o măsură tot mai mare către modelul Cost-Per-Sale (CPS), unde riscul este transferat către afiliat și platformă, în special în perioada campaniei de BlackFriday. Această tendință structurală a susținut adoptarea platformelor de tip performance marketing și a contribuit la stabilitatea volumelor generate prin 2Performant, în ciuda volatilității macroeconomice.

Creșterea costurilor de media, maturizarea pieței digitale și optimizarea traficului generat de afiliați

În 2024–2025, costurile pe principalele platforme de publicitate digitală (Google Ads, Meta Ads etc.) au continuat să crească, afectând rentabilitatea campaniilor clasice. În acest context, ecosistemul de afiliere a trecut printr-o fază de maturizare, caracterizată printr-o reducere controlată a volumelor de trafic generate de afiliați. Afiliații au devenit mai selectivi, orientându-se spre campanii cu probabilitate ridicată de conversie și eliminând traficul cu randament scăzut. Această optimizare a dus la o recalibrare generală a traficului în rețea, reflectând o orientare structurală către eficiență și performanță, în detrimentul volumelor brute.

Optimizări operaționale și eficientizare internă la nivelul Emitentului

Într-un context economic incert și într-o piață afectată de scăderi în anumite categorii, 2Performant a implementat în 2025 măsuri de optimizare a costurilor și ajustări organizaționale, cu prioritate în trimestrul II. Aceste măsuri au consolidat disciplina financiară, predictibilitatea fluxurilor de numerar (cash-flow-ului) și reziliența operațiunilor.

Investiții continue în tehnologie și extinderea ecosistemului

Compania a accelerat dezvoltările tehnice esențiale, precum:

- consolidarea sistemelor de tracking pe bază de first-party data,
- modernizarea interfețelor pentru afiliați, advertiseri și creatori,
- extinderea funcționalităților modului de Influencer Marketing.

Relansarea modului de Influencer Marketing la Cost per Vânzare în octombrie 2025 marchează convergența naturală dintre afiliere și influencer marketing într-un model unificat Cost Per Sale (CPS), în care influencerii sunt remunerați în principal pe baza vânzărilor efectiv generate, fiind o tendință majoră în industria globală de performance marketing.

Evoluții macroeconomice locale: majorarea TVA și presiunea fiscală

Economia românească a traversat în 2024–2025 o perioadă de volatilitate determinată de presiuni inflaționiste, creșterea costurilor operaționale pentru comercianți și, în special, majorarea cotei TVA, care a redus marjele retailerilor și capacitatea acestora de a menține bugete constante de marketing.

Intenția de extindere către piețe externe mai stabile

Pe fondul schimbărilor rapide din economia locală și al presiunilor fiscale mărite, 2Performant a intensificat eforturile strategice de analiză, pregătire și deschidere către piețe externe considerate mai stabile și mai predictibile macroeconomic. Această direcție este susținută de scalabilitatea naturală a platformei și de potențialul internațional al ecosistemului BusinessLeague.

6. Previziuni sau estimări privind profitul

6.1. Previziuni

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025, aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din 23.04.2025, a fost revizuit, pe data de 28.10.2025, prin raport curent al Emitentului la Bursa de Valori București. Pe fondul evoluțiilor semnificative din 2025 — inclusiv nefinalizarea achiziției companiei rivale Profitshare, creșterea cotei de TVA, scăderea volumului de vânzări în unele categorii-cheie și necesitatea de adaptare strategică — Compania a revizuit semnificativ bugetul pentru anul în curs, reflectând o abordare realistă și prudentă în raport cu noul context macroeconomic și social.

Indicatori cont de profit și pierdere (RON)	Buget 2025	Buget 2025 Ajustat
Venituri din exploatare, din care:	68,350,853	56,145,344
Cifra de afaceri	60,258,657	49,058,888
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	8,085,441	7,080,994
Alte venituri din exploatare	6,755	5,462
Cheltuieli din exploatare, din care:	66,460,079	57,444,561
Cheltuieli cu materii prime, materiale și energie	26,800	27,200

Cheltuieli cu personalul	11,507,748	10,206,237
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4,451,962	4,445,754
Cheltuieli cu provizioane	15,000	15,000
Alte cheltuieli de exploatare	50,458,569	42,750,370
Rezultat din exploatare	1,890,774	-1,299,217
Rezultat Financiar	-371,400	-642,174
EBITDA	6,342,736	3,146,537
Profit brut / Pierdere	1,519,374	-1,941,391
Profit net / Pierdere	1,276,274	-1,941,391
EBITDA MARGIN	9.3%	5.6%
NET MARGIN	2.1%	-3.9%

Sursa: Emitentul

6.2. Declarație privind previziunile

Previziunile financiare incluse în prezentul Prospect UE pentru creștere, respectiv bugetul de venituri și cheltuieli și bugetul de investiții aferente exercițiului financiar 2025 (denumite în continuare „Previziunile Financiare”), reprezintă previziuni privind rezultatele viitoare în sensul Anexei 24 la Regulamentul delegat (UE) 2019/980 și au fost întocmite sub responsabilitatea Consiliului de Administrație al 2PERFORMANT NETWORK S.A. Previziunile Financiare se bazează pe următoarele categorii de ipoteze principale:

- Ipoteze privind factori aflați sub controlul organelor de administrare și conducere ale Societății, precum: implementarea planului de dezvoltare și a strategiei comerciale descrise în prezentul Prospect, politica de prețuri pentru produsele și serviciile oferite, structura estimată a costurilor operaționale, nivelul planificat al investițiilor, politica de finanțare, menținerea unei structuri organizaționale și a unui nivel de personal adecvat obiectivelor de creștere ale Societății.
- Ipoteze privind factori aflați în afara controlului organelor de administrare și conducere ale Societății, precum: evoluția generală a pieței de comerț electronic și a pieței de marketing afiliat și de influenceri, evoluția condițiilor macroeconomice (inclusiv inflația și ratele dobânzilor), evoluția cursului de schimb, stabilitatea cadrului legislativ și fiscal aplicabil activității Societății, precum și intensitatea concurenței pe piețele pe care activează Societatea.

Emitentul consideră că ipotezele de mai sus sunt rezonabile la data întocmirii prezentului Prospect, sunt formulate într-un mod clar, specific și ușor de înțeles pentru investitori și nu privesc acuratețea generală a Previziunilor Financiare, ci descriu factorii esențiali de care depinde realizarea acestora. Materializarea nefavorabilă a unuia sau mai multora dintre acești factori poate determina abateri semnificative ale rezultatelor efective față de Previziunile Financiare.

Previziunile Financiare au fost pregătite în mod corespunzător pe baza ipotezelor descrise mai sus și pe o bază comparabilă cu informațiile financiare istorice incluse în prezentul Prospect. Previziunile Financiare sunt conforme cu politicile contabile aplicate de Societate la întocmirea situațiilor sale financiare, astfel cum acestea sunt descrise în secțiunea dedicată informațiilor financiare.

În acord cu practica obișnuită a Societății și cu principiile de guvernanță corporativă aplicabile, bugetele aferente exercițiilor financiare sunt puse la dispoziția investitorilor pe pagina de internet a Societății, în forma propusă și, ulterior, în forma aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. În cazul în care, pe parcursul exercițiului financiar, intervin modificări semnificative ale ipotezelor care au stat la baza Previziunilor Financiare, Societatea va informa investitorii în conformitate cu legislația și reglementările aplicabile, inclusiv prin raportările curente și

periodice publicate.

III. FACTORII DE RISC PRIVIND EMITENTUL

Investitorii trebuie să ia în considerare că riscurile prezentate mai jos sunt cele mai importante cunoscute de companie la momentul redactării Prospectului. Totuși, această secțiune nu include în mod necesar toate riscurile posibile, iar compania nu poate garanta că sunt acoperite toate riscurile. Pot exista factori suplimentari sau incertitudini necunoscute care pot influența rezultatele, poziția financiară și performanța companiei, ceea ce ar putea duce și la scăderea prețului acțiunilor. Investitorii trebuie să realizeze propria analiză de risc înainte de a lua decizia de investiție.

Riscuri economice generale

În ultimii doi ani, economia României și a Uniunii Europene a traversat o perioadă de volatilitate moderată, influențată de inflația persistentă, creșterea costurilor de finanțare și încetinirea consumului intern. Aceste evoluții pot afecta indirect performanța 2Performant prin diminuarea bugetelor de marketing ale eShop-urilor și întârzierea deciziilor de investiții. Deși piața de comerț electronic continuă să crească, ritmul poate fi afectat de factori macroeconomici externi precum costurile logistice, tensiunile geopolitice și politicile fiscale la nivel european. 2Performant urmărește adaptarea modelului său de business la dinamica pieței prin diversificarea portofoliului de eShop-uri, extinderea regională și dezvoltarea de produse care oferă valoare măsurabilă pentru parteneri, în diferite faze ale ciclului economic.

Riscuri fiscale și legale

În ultimii doi ani, mediul fiscal din România a fost caracterizat de modificări legislative frecvente, unele cu impact direct asupra costurilor, predictibilității și puterii de cumpărare. Creșterea anumitor contribuții și impozite, redefinirea regimului microîntreprinderilor, precum și modificările privind deductibilitatea cheltuielilor operaționale au generat un climat fiscal imprevizibil pentru întreprinderile mici și mijlocii.

Pe plan european, noile directive privind transparența fiscală și raportarea automată a tranzacțiilor (DAC7, DAC8) adaugă cerințe suplimentare de conformitate și audit. În paralel, cadrul legal privind protecția datelor personale (GDPR), Digital Services Act și Digital Markets Act impun actualizări constante ale infrastructurii tehnice și ale proceselor interne. Întârzierile sau erorile de implementare pot conduce la sancțiuni, costuri suplimentare sau afectarea relațiilor comerciale. Compania colaborează cu consultanți fiscali și juridici specializați, implementează procese interne de audit periodic și menține o politică de conformitate proactivă, pentru a asigura alinierea la cerințele legislative românești și europene.

Riscul de preț

Riscul de standardizare excesivă a produselor/serviciilor, care poate crește presiunea concurențială asupra prețurilor, este limitat de tehnologia proprie a 2Performant și de poziția sa puternică pe piața din România. Deși există interes din partea unor jucători internaționali, marketingul afiliat necesită eforturi semnificative pentru managementul comunității și actualizări tehnice continue, ceea ce poate face intrarea pe piață mai dificilă. Managementul monitorizează atent atât piețele locale, cât și pe cele internaționale pentru a oferi utilizatorilor produse și servicii cu valoare adăugată și pentru a-și menține poziția pe piața locală.

Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate decurge în principal din posibile decalaje între încasările de la clienți și plățile către afiliați/furnizori și din sezonabilitate; 2Performant își bazează activitatea pe o gestiune prudentă a lichidităților, necesară pentru a asigura plățile către afiliați și furnizori. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active fixe sau financiare imobilizate. Activitatea companiei nu depinde de transformarea acestora în lichidități. Compania nu deține active financiare imobilizate, iar activele fixe, constând în principal în echipamente tehnologice, sunt utilizate în activitatea curentă de furnizare a serviciilor. Compania aplică un management financiar prudent, monitorizează constant fluxurile de numerar și menține linii de credit disponibile, asigurând un buffer financiar pentru perioadele de presiune temporară asupra cash-flow-ului (fluxului de numerar). Gestionarea fluxurilor de numerar (cash-flow), inclusiv prin promovarea modelului Pre-Paid în defavoarea Post-Pay, susține un nivel mai bun de lichiditate și o

predictibilitate mai ridicată a încasărilor și plăților.

Riscul de credit

Riscul de credit apare atunci când terțe părți nu își îndeplinesc obligațiile contractuale, ceea ce poate genera pierderi financiare. Compania limitează acest risc prin utilizarea predominantă a modelului Pre-Paid, în care clienții își alimentează conturile în avans, iar comisioanele sunt deduse pe măsură ce se înregistrează vânzările. Pentru a reduce expunerea, clienții Post-Pay trebuie să constituie depozite colaterale, iar lunar se constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor aferente facturilor restante de peste 270 de zile. 2Performant promovează activ modelul Pre-Paid ca opțiune preferată, sprijinind disciplina financiară și contribuind la diminuarea riscului de neîncasare a creanțelor. 2Performant utilizează criterii stricte de monitorizare a partenerilor, implementează proceduri de credit control, iar pentru clienții cu istoric de risc ridicat aplică termene de plată reduse și garanții contractuale.

Risc asociat cu realizarea prognozelor

Prognozele financiare și operaționale sunt elaborate pe baza unor ipoteze privind creșterea continuă a comerțului electronic, extinderea portofoliului de magazine online și menținerea performanței rețelei de afiliați. Evenimente macroeconomice neprevăzute, modificări legislative sau schimbări în comportamentul consumatorilor pot determina abateri semnificative de la estimările incluse în planurile strategice și în documentele aferente majorării de capital. 2Performant revizuieste trimestrial scenariile de proiecție, aplică modele de planificare prudente și ajustează prioritățile de investiții în funcție de performanța reală și de contextul pieței. Există posibilitatea ca rezultatele reale să difere de prognoze.

Risc privind angajații/personalul-cheie

Atracția, retenția și motivarea personalului calificat sunt esențiale pentru inovația și competitivitatea pe termen lung a 2Performant. Creșterea competiției pentru talente în industria IT amplifică riscul de pierdere a angajaților-cheie, ceea ce poate afecta stabilitatea platformei și performanța generală. Pentru a limita acest risc, compania oferă un sistem de remunerare competitiv, programe flexibile de lucru și acces la traininguri și dezvoltare.

Riscuri tehnologice: stabilitatea sistemului și atribuirea conversiilor

Platforma 2Performant depinde critic de funcționarea stabilă și sigură a sistemelor tehnologice care gestionează campaniile și urmăresc conversiile. Riscurile includ: întreruperi de funcționare sau erori de atribuire, atacuri cibernetice, probleme de scalabilitate, modificări ale tehnologiilor utilizate de browsere (de ex. limitarea cookie-urilor terțe) și motoare de căutare, care pot afecta mecanismele de tracking și performanța campaniilor. 2Performant investește constant în dezvoltarea și îmbunătățirea soluțiilor de tracking, realizează audituri de securitate periodice și implementează sisteme de redundanță și monitorizare în timp real a platformei.

Dependența de furnizori externi

Funcționarea platformei și a fluxurilor financiare depinde de servicii prestate de terți (procesatori de plăți, furnizori de rețea). Orice întrerupere, incident tehnic, modificare contractuală sau creștere de prețuri la acești furnizori poate afecta disponibilitatea serviciilor sau costurile Companiei. 2Performant urmărește diversificarea furnizorilor, menține mecanisme de redundanță și încheie acorduri contractuale adecvate, însă riscul nu poate fi eliminat integral.

Fraudă și abuz în rețea

Activitatea de marketing afiliat poate fi expusă unor forme de abuz (de ex., trafic invalid, tentative de atribuire frauduloasă a conversiilor), care pot afecta costurile, reputația și relația cu clienții/afiliații. Compania utilizează controale tehnice, politici antifraudă și monitorizare continuă pentru a identifica și a limita astfel de situații, însă un risc rezidual rămâne.

Riscuri fiscale și legale

Cadrul legislativ, aflat într-o continuă schimbare, cu multiple reglementări și ambiguități, poate genera incertitudini. Procesul de armonizare a fiscalității din România cu cea europeană lasă loc unor interpretări diferite din partea autorităților fiscale, ceea ce poate genera amenzi și penalități suplimentare.

Protecția datelor (GDPR) și confidențialitate

Schimbări legislative sau interpretări privind protecția datelor pot impune restricții suplimentare pentru colectarea/prelucrarea datelor, generând costuri de conformare și posibile perioade de tranziție cu impact operațional. 2Performant aplică măsuri de conformitate și actualizează procesele și documentația contractuală, însă nu poate exclude integral impactul unor modificări viitoare.

Riscuri economice generale

Activitățile companiei sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile generale de piață. Crizele internaționale, mediile economice instabile sau turbulențele socio-politice pot afecta negativ operațiunile, rezultatele și stabilitatea financiară. Crizele globale anterioare, precum cea din 2008, au afectat negativ și România prin reducerea lichidității pieței și creșterea costurilor de finanțare. Repetarea unui scenariu similar ar putea limita accesul 2Performant la credite sau finanțări pe termen sustenabil.

IV. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

1. Organele de administrare și conducere superioară

1.1. Societatea este administrată în sistem unitar și este condusă de un Consiliu de Administrație compus din 5 (cinci) membri aleși de Adunarea Generală a Acționarilor Societății:

- a) **Boerescu Dorin Cristian (Președinte Consiliu de Administrație)** - reprezentant al primei generații de antreprenori și specialiști în digital marketing din România, cu mai mult de 25 de ani de experiență în digital și tehnologie. Antreprenor în serie, a fondat și condus o serie de companii de advertising, iar din 2009 este acționar principal și CEO al 2Performant, business pe care l-a crescut de la o cifră de afaceri de 15.000 EUR în 2009 la 9.65 mil. EUR în 2024. Mandatul expiră la data de 30.01.2027.
- b) **Anda Patzelt (Membru neexecutiv)** - avocat cu o experiență de 20 ani, în prezent titular al Cabinetului de Avocatură Anda Patzelt. De-a lungul carierei, a acordat asistență juridică pentru companii în legătură cu chestiuni corporative și comerciale, proiecte de fuziuni și achiziții, dreptul internetului, proprietate intelectuală etc. Este licențiată în drept, deținând o specializare în drept comparat obținută la International Faculty of Comparative Law, Strasbourg. Mandatul expiră la data de 30.01.2027.
- c) **Iulian Cîrciumaru (Membru independent și neexecutiv)** - Managing Partner V7 Capital, Președinte C.A. Holde Agri Invest și membru în Boardul consultativ GapMinder și al Ideo Ideis. A lucrat în management consulting pentru Kearney și PwC și este fondator 7card, companie achiziționată de Sodexo. Este investitor pe piața de capital de peste 15 ani, dar și în diverse startup-uri locale. Iulian a studiat economia și administrarea afacerilor la ASE București, Copenhagen Business School, IMD Lausanne. Mandatul expiră la data de 30.01.2027.
- d) **Vladimir Oane (Membru neexecutiv)** - reprezentant al noii generații de antreprenori în tehnologie. Are o experiență impresionantă în dezvoltarea de produse și companii inovatoare care au succes la nivel global. Una dintre acestea este uberVU, o platformă de social analytics înființată și condusă de Vladimir Oane, care a fost ulterior achiziționată de HootSuite. Mai recent, a co-fondat Deepstash, o aplicație globală pentru dezvoltare personală și profesională. De asemenea, Vladimir Oane contribuie la succesul multor companii de tehnologie din poziția de advisor sau membru al Board-ului. Mandatul expiră la data de 22.04.2027.
- e) **Matei Pavel (Membru neexecutiv)** - antreprenor și investitor în tehnologie. A început relația cu 2Performant încă din 2011, când se afla în topul afiliaților din platformă. În ultimii 10 ani, Matei Pavel a lansat o serie de business-uri online și de tehnologie de succes și este co-fondator T-Me Studios, unul dintre liderii globali în publishing de aplicații mobile, cu peste 1 miliard de descărcări (downloads). De asemenea, investește în afaceri din domenii diverse, la a căror creștere accelerată contribuie. Mandatul expiră la data de 22.04.2027.



Conducerea societății este asigurată în prezent de către:

- a) Boerescu Dorin Cristian (Director General)
- b) Ana Opriță (Director General Adjunct)

Principalele activități desfășurate în afara Societății de membrii Consiliului de Administrație și de persoanele din conducerea Emitentului sunt prezentate mai jos:

Nume și prenume	Funcția	Activități desfășurate în afara 2Performant Network S.A.
Boerescu Dorin Cristian	Președinte Consiliu de Administrație și Director General	Nu este cazul
Anda Patzelt	Membru neexecutiv	Avocat titular la CI ANDA-IRINA PATZELT
Iulian Cîrciumaru	Membru independent și neexecutiv	Managing Partner V7 Capital, Președinte C.A. Holde Agri Invest și membru în Boardul consultativ GapMinder și al Ideo Ideis
Vladimir Oane	Membru neexecutiv	co-fondator Deepstash
Matei Pavel	Membru neexecutiv	co-fondator T-Me Studios

Membrii Consiliului de Administrație și directorii Societății își desfășoară activitatea la sediul Societății din Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România.

Între membrii Consiliului de Administrație și conducere nu există relații de rudenie.

1.2. Declarații

Emitentul declară, potrivit cunoștințelor sale, faptul că membrii Consiliului de Administrație și directorii Societății nu au fost condamnați, în ultimii cel puțin 5 ani, pentru fraudă. Împotriva acestor persoane nu a fost adusă/impusă nicio învinuire și/sau sancțiune publică oficială de către autoritățile statutare sau de reglementare. Persoanele în cauză nu au fost vreodată împiedicate de o instanță să mai acționeze ca membru al unui organ de administrare, conducere sau supraveghere al unui emitent sau să intervină în gestionarea sau desfășurarea afacerilor unui emitent.

2. Remunerație și beneficii

2.1. Quantumul remunerației plătite și a beneficiilor acordate pentru organele de administrare și conducere superioară

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație este exclusiv fixă și nu este corelată cu indicatori de performanță.

Pentru persoanele din cadrul Consiliului de Administrație: remunerația lunară aprobată de Adunarea Generală a



acționarilor este de 4.273 lei, brut.

Pentru Președintele Consiliului de Administrație: remunerația lunară aprobată de Adunarea Generală a acționarilor este de 8.548 lei, brut.

Pentru perioada septembrie – decembrie 2025 remunerația persoanelor din cadrul Consiliului de Administrație, inclusiv a Președintelui va fi în cuantum de 0 lei.

Pentru anul calendaristic 2026, remunerația membrilor se va reduce cu 50%. Remunerația conducerii executive este exclusiv fixă și nu este corelată cu indicatori de performanță.

Pentru Directorul General: remunerația anuală aprobată de Consiliul de Administrație în baza unui contract de mandat încheiat pe o perioadă de 4 ani este de 630.000 lei, net.

Pentru perioada octombrie – decembrie 2025 și pentru anul calendaristic 2026, remunerația Directorului General se reduce de la 52.000 lei, net, pe luna, la 45.000 lei, net.

Pentru ultimul exercițiu financiar nu au existat alte beneficii acordate persoanelor menționate la punctul 2.1.

2.2. Cuantumul total al sumelor alocate sau acumulate de Emitent pentru plata pensiilor sau a altor beneficii

Nu este cazul. Emitentul nu a alocat sume pentru plata de pensii și alte beneficii persoanelor menționate la punctul 2.1.

3. Participațiile și opțiunile pe acțiuni

La data prezentului document, conducerea superioară are următoarele dețineri de acțiuni în Societate:

- Boerescu Dorin Cristian, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General deține 4.156.405 acțiuni ordinare în cadrul Societății;
- Anda Patzelt, în calitate de membru al Consiliului de Administrație deține 39.799 acțiuni ordinare în cadrul Societății;
- Iulian Cîrciumaru, în calitate de membru al Consiliului de Administrație deține în mod direct 26.000 de acțiuni și în mod indirect, prin intermediul societății Vertical Seven Group S.A., un număr de 655.000 acțiuni ordinare 2Performant Network S.A.;
- Vladimir Oane, în calitate de membru al Consiliului de Administrație deține 210.900 acțiuni ordinare în cadrul Societății;
- Matei Pavel, în calitate de membru al Consiliului de Administrație deține în mod direct un număr de 123.680 acțiuni și în mod indirect, prin intermediul societății Konk Media S.R.L., un număr de 141.450 acțiuni ordinare 2Performant Network S.A.

La data prezentului Prospect, membrii Consiliului de Administrație și ai conducerii executive nu dețin opțiuni pe acțiuni și nu beneficiază de niciun program de tip stock-option plan sau de alte instrumente financiare derivate care conferă drepturi asupra acțiunilor Societății.



V. INFORMAȚII FINANCIARE ȘI INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

1. Informații financiare istorice

1.1. Informații istorice auditate pentru ultimele trei exerciții financiare

Situația bilanțului, auditat, este prezentată mai jos:

Bilanț (RON)	2022	2023	2024
-----------------	------	------	------

Active Imobilizate, din care:	5.772.835	10.351.867	16.481.698
Imobilizări necorporale	5.733.779	10.315.159	16.405.731
Imobilizări corporale	39.056	36.708	75.967
Active Circulante (curente), din care:	7.142.295	7.379.892	7.032.243
Creanțe	2.700.906	3.165.857	1.721.672
Casa și conturi la bănci	4.441.389	4.214.035	5.310.571
Cheltuieli în avans	653.689	1.442.816	160.064
TOTAL ACTIV	13.568.819	19.174.575	23.674.004
Datorii Totale	4.035.371	6.866.837	12.003.434
Datorii curente (<1 an)	4.035.371	6.866.837	12.003.434
Provizioane	-	-	-
Venituri în avans	2.630.330	3.380.323	4.104.532
Capital propriu, din care:	6.903.118	8.927.415	7.566.039
Capital social	1.239.926	1.303.304	1.303.304
Prime de capital	5.406.046	6.420.099	6.420.099
Rezerve	39.386	88.739	88.739
Rezultatul reportat	-22.397	295.195	1.111.385
Rezultatul exercițiului	258.454	869.432	-1.357.488
Repartizarea profitului	-18.297	-49.354	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII + DATORII	13.568.819	19.174.575	23.674.005

Sursa: Emitentul

Situția contului de profit și pierdere, auditat, este prezentată mai jos:

Indicatori cont de profit și pierdere (RON)	2022	2023	2024
Venituri din exploatare, din care:	38.905.526	52.379.584	56.791.275
Cifra de afaceri	35.066.198	46.361.151	48.055.232
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	3.489.605	6.013.816	8.725.096
Alte venituri din exploatare	349.723	4.617	10.948
Cheltuieli din exploatare, din care:	38.489.507	51.430.712	58.012.756
Cheltuieli cu materii prime, materiale și energie	7.325	19.044	26.732
Cheltuieli cu personalul	7.938.511	10.679.010	12.242.285
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	850.647	1.477.426	2.696.153
Cheltuieli cu provizioane	-	-	426.662
Alte cheltuieli de exploatare	29.693.023	39.255.232	42.620.924
Rezultat din exploatare	416.019	948.872	-1.221.481
Venituri financiare	146.369	234.586	228.010
Cheltuieli financiare, din care:	196.447	196.380	364.016
<i>Cheltuieli privind dobânzile</i>	<i>100.050</i>	<i>137.891</i>	<i>318.366</i>
Rezultat Financiar	-50.078	38.206	-136.007
Venituri totale	39.051.895	52.614.170	57.019.285
Cheltuieli totale	38.685.954	51.627.092	58.376.772
EBITDA	1.266.666	2.426.298	1.901.334

EBITDA Ajustată	1.266.666	3.213.828	1.901.334
Profit brut / Pierdere	365.941	987.078	-1.357.487
Impozit	107.487	-	-
Profit net	258.454	869.432	-1.357.487

Sursa: Emitentul

Rapoartele auditorului aferente exercițiilor financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 sunt disponibile pe site-ul Emitentului la adresa: <https://ro.2performant.com/reports/>

1.2. Modificarea datei de referință contabilă

Nu este cazul.

1.3. Standardele de contabilitate

Societatea întocmește situații financiare individuale. Evidențele contabile ale Societății se țin în limba română și în moneda națională. Formatul și conținutul situațiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de evaluare, precum și regulile de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale sunt în concordanță cu actele normative comunitare în domeniul contabilității transpuse în Legislația națională prin Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Emitentul întocmește situații financiare anuale și raportări contabile periodice, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

1.4. Modificarea cadrului contabil

Emitentul nu intenționează modificarea cadrului contabil în următoarele situații financiare.

1.5. Informațiile financiare auditate

Informațiile financiare auditate sunt elaborate în conformitate cu standardele naționale de contabilitate, și includ: (a) bilanțul; (b) contul de profit și pierdere; (c) metodele contabile și note explicative la situațiile financiare.

1.6. Situațiile financiare consolidate

Nu este cazul. Societatea nu are obligativitatea întocmirii situațiilor financiare consolidate, conform cerințelor OMFP 1802/2014.

1.7. Data situațiilor financiare

Bilanțul ultimului exercițiu pentru care informațiile financiare au fost auditate este încheiat la data de 31.12.2024.

2. Situații financiare interimare și alte informații financiare

Situația bilanțurilor și a conturilor de profit și pierdere la data de 30.09.2024 și la 30.09.2025, neauditate, este prezentată mai jos:

Bilanț (RON)	30.09.2024	30.09.2025
-------------------------	-------------------	-------------------

Active Imobilizate, din care:	14.940.375	19.004.616
Imobilizări necorporale	14.884.073	18.929.609
Imobilizări corporale	56.302	75.007
Active Circulante (curente), din care:	6.807.695	2.002.382
Creanțe	2.156.242	1.573.841
Casa și conturi la bănci	4.651.453	428.541
Cheltuieli în avans	105.407	100.181
TOTAL ACTIV	21.853.477	21.107.179
Datorii Totale	11.087.383	11.085.521
Datorii curente (<1 an)	11.087.383	11.085.521
Provizioane	-	-
Venituri în avans	3.685.863	5.311.392
Capital propriu, din care:	7.080.231	4.710.266
Capital social	1.303.304	1.303.304
Prime de capital	6.420.099	6.420.099
Rezerve	88.739	88.739
Rezultatul reportat	1.115.273	-246.103
Rezultatul exercițiului	-1.847.184	-2.855.774
Repartizarea profitului	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII + DATORII	21.853.477	21.107.179

Sursa: Emitentul



Indicatori cont de profit și pierdere (RON)	30.09.2024	30.09.2025
Venituri din exploatare, din care:	41.107.617	40.033.252
Cifra de afaceri	34.554.592	34.218.460
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	6.542.945	5.810.694
Alte venituri din exploatare	10.080	4.098
Cheltuieli din exploatare, din care:	42.938.315	42.391.904
Cheltuieli cu materii prime, materiale și energie	16.553	20.343
Cheltuieli cu personalul	8.774.418	8.429.845
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.277.501	3.332.712
Alte cheltuieli de exploatare	31.869.843	30.609.002
Rezultat din exploatare	-1.830.698	-2.358.652
Venituri financiare	179.266	65.397
Cheltuieli financiare, din care:	195.752	562.520
Cheltuieli privind dobânzile	159.328	522.146
Rezultat Financiar	-16.486	-497.123
Venituri totale	41.286.883	40.098.649
Cheltuieli totale	43.134.067	42.954.424
EBITDA	446.803	974.060
Profit brut / Pierdere	-1.847.184	-2.855.774
Impozit	-	-
Profit net / Pierdere	-1.847.184	-2.855.774

Sursa: Emitentul

3. Auditarea informațiilor financiare anuale

Situațiile financiare anuale ale Emitentului pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 au fost auditate de către firma de audit ACE-CONSULT S.R.L., cu sediul în Str. Calea Dumbrăvii, Mun. Sibiu, Jud. Sibiu, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J32/159/2002, cod unic de înregistrare 14469555.

Opinii ale auditorului financiar pentru situațiile financiare auditate la 31.12.2024

Raportul auditorului independent (extras):

„1. Noi am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale Societății **2PERFORMANT NETWORK S.A.** cu sediul social în București, str. B-dul Corneliu Coposu nr. 6-8, Sectorul 3, înregistrată la ORC cu nr. J40/493/2010, identificată prin Codul unic de înregistrare fiscală 26405652 întocmite la data de 31 decembrie 2024 formate din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, 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 individuale la 31 decembrie 2024 se identifică prin următorii indicatori:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 7.566.039 lei
- Cifra de afaceri netă 48.055.232 lei
- Pierdere 1.357.488 lei



3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale societății **2PERFORMANT NETWORK S.A.** oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, a Ordinul Ministerului Finanțelor Publice Nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul MF 107/2025 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale pentru anul 2024.

OPINIA NOASTRĂ DE AUDIT ESTE FĂRĂ REZERVE.”

Opinii ale auditorului financiar pentru situațiile financiare auditate la 31.12.2023

Raportul auditorului independent (extras):

“1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **2PERFORMANT NETWORK S.A.** cu sediul social în București, str. B-dul Corneliu Coposu nr. 6-8, Sectorul 3, înregistrată la ORC cu nr. J40/493/2010, identificată prin Codul unic de înregistrare fiscală 26405652, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, 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 individuale la 31 decembrie 2023 se identifică prin următorii indicatori:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 8.927.415 lei
- Cifra de afaceri netă 46.361.151 lei

- Profit net 869.432 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, a Ordinul Ministerului Finanțelor Publice Nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul MFP 5394//2023 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale pentru anul 2023.

OPINIA NOASTRĂ DE AUDIT ESTE FĂRĂ REZERVE.”

Opinii ale auditorului financiar pentru situațiile financiare auditate la 31.12.2022

Raportul auditorului independent (extras):

„1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **2PERFORMANT NETWORK S.A.**, cu sediul social în București, str. B-dul Corneliu Coposu nr. 6-8, Sectorul 3, identificată prin Codul unic de înregistrare fiscală 26405652, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, 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 individuale la 31 decembrie 2022 se identifică prin următorii indicatori:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 6.903.118 lei
- Cifra de afaceri netă 35.066.198 lei
- Profit net 258.454 lei



3. În opinia noastră, situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității, a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice Nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul MFP 4268/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile pentru anul 2022.

OPINIA NOASTRĂ DE AUDIT ESTE FĂRĂ REZERVE.”

4. Indicatori – cheie de performanță

Emitentul nu a publicat și nu dorește să publice în Prospect indicatori-cheie de performanță financiare și/sau operaționali.

5. Modificări semnificative ale poziției financiare a Emitentului

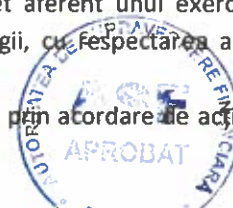
De la sfârșitul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024 până la data Prospectului, nu s-au înregistrat modificări semnificative ale poziției financiare a Emitentului.

6. Politica de distribuire a dividendelor

Președintele Consiliului de Administrație al 2Performant Network S.A. ("Societatea") declară că Societatea își asumă angajamentul de a respecta necondiționat Principiile de Guvernanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A.

În acord cu principiile enunțate anterior, Societatea își asumă o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Societatea declară că o va respecta. În consecință, Președintele Consiliului de Administrație enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- (1) Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate;
- (2) În fundamentarea propunerii privind distribuirea profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Președintele Consiliului de Administrație va avea în vedere o distribuie echilibrată a profitului net, între partea cuvenită acționarilor sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția Societății pentru investiții, în acord cu principiile unei administrări prudente și în scopul asigurării unei dezvoltări durabile a Societății, pe termen mediu și lung;
- (3) Dividendele cuvenite acționarilor Societății se vor distribui exclusiv din profitul net aferent unui exercițiu financiar, recunoscut pe baza reglementărilor contabile aplicabile și auditat potrivit legii, cu respectarea altor dispoziții legale relevante în materie (Legea societăților nr. 31/1990);
- (4) Distribuirea dividendelor cuvenite acționarilor se poate face prin plată în numerar sau prin acordare de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării profiturilor nete acumulate de Societate.



În fiecare an, propunerea privind distribuirea dividendelor din profitul realizat în exercițiile financiare anterioare este formulată de către Președintele Consiliului de Administrație al Societății și este adusă la cunoștința investitorilor cu cel puțin 30 de zile calendaristice înaintea întrunirii Adunării Generale Anuale Ordinare a Acționarilor (AGOA), prin publicarea sa pe pagina de internet a Societății 2Performant Network S.A., în cadrul secțiunii dedicate AGOA. Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, în condițiile legii. Eventualele revizuri ale politicii și practicilor privind dividendele, realizate de către Președintele Consiliului de Administrație al Societății, vor fi aduse cu promptitudine la cunoștința tuturor investitorilor.

Politica privind dividendele în forma sa actualizată este publică pe pagina oficială de internet a Societății (www.2performant.com), secțiunea privind Guvernanța Corporativă.

De la listarea acțiunilor companiei la Bursa de Valori București (09.12.2020) și până la data prezentului Prospect, pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024, Societatea nu a distribuit dividende acționarilor săi, dividendul brut pe acțiune fiind 0 lei pentru fiecare dintre aceste exerciții financiare.

Informații financiare pro forma

Emitentul consideră că nu există modificări semnificative în valorile brute ale indicatorilor financiari și nu au fost evidențiate tranzacții care ar putea afecta activele, pasivele și rezultatul Emitentului. În această situație nu este cazul a se furniza informații financiare pro forma.

VI. INFORMAȚII PRIVIND ACȚIONARII ȘI DEȚINĂTORII DE VALORI MOBILIARE

1. Principalii acționari

Potrivit Registrului Acționarilor ținut de Depozitarul Central S.A. la data de 12.01.2026, acționarii principali ai Emitentului cu dețineri cunoscute peste pragul de 5% din totalul drepturilor de vot, sunt prezentați mai jos:

A acionar	Acțiuni	Procent
Persoane fizice	6.216.192	47,6959%
Persoane juridice	180.546	1,3853%
Boerescu Dorin-Cristian	4.156.405	31,8912%
Spineanu Radu Ioan	1.066.000	8,1792%
Neguș Sergiu-Madalin	758.900	5,8228%
Vertical Seven Group S.A.	655.000	5,0256%
TOTAL	13.033.043	100%

Emitentul declară că până la data prezentului Prospect nu are cunoștință de vreo persoană care în mod direct sau indirect, are un interes în capitalul sau drepturile de vot ale Emitentului, care reprezintă cel puțin 5% din capitalul total sau drepturile de vot totale, și nici cuantumul interesului fiecărei astfel de persoane, în afara celor menționate mai sus în structura acționariatului.

1.1. Drepturi de vot diferite

Emitentul declară că acționarii săi principali nu au drepturi de vot diferite față de alți acționari.

1.2. Controlul asupra Emitentului

La data prezentului Prospect, Emitentul nu este controlat, în sensul legislației aplicabile privind piața de capital, de o singură persoană fizică sau juridică. Structura acționariatului este detaliată la Secțiunea IV.1 și la Secțiunea III.3 din prezentul Prospect. Membrii Consiliului de Administrație dețin cumulativ, direct și indirect, aproximativ 41% din capitalul social și din drepturile de vot ale Emitentului, astfel cum rezultă din participațiile descrise la Secțiunea III.3 „Participațiile și opțiunile pe acțiuni”. Cea mai mare participație individuală este deținută de dl. Boerescu Dorin Cristian, Președinte al Consiliului de Administrație și Director General, care deține aproximativ 31,9% din capitalul social și din drepturile de vot ale Emitentului.

Emitentul nu face parte dintr-un grup de societăți și nu există o societate-mamă sau un alt acționar care să exercite, în mod singular, controlul asupra sa. Toate acțiunile Emitentului conferă drepturi de vot egale și proporționale cu participația deținută; nu există acțiuni cu drept de vot multiplu, acțiuni fără drept de vot sau alte mecanisme care să confere unui acționar un regim de control diferit față de ceilalți acționari. Exercițarea drepturilor de vot și a influenței asupra conducerii Emitentului are loc prin Adunarea Generală a Acționarilor și prin Consiliul de Administrație, cu respectarea prevederilor Legii nr. 31/1990, Legii nr. 24/2017, Regulamentului ASF nr. 5/2018 și a principiilor de guvernanță corporativă aplicabile emitenților listați pe SMT administrat de BVB, care sunt destinate să prevină exercitarea abuzivă a controlului și să asigure tratamentul egal al acționarilor.

1.3. Acorduri privind controlul

Emitentul nu are cunoștință de existența unor acorduri a căror aplicare poate genera, la o dată ulterioară, schimbarea controlului.

2. Proceduri judiciare și de arbitraj

În afara procedurii descrise mai jos, Emitentul nu este și nu a fost parte, în ultimele 12 luni, în nicio procedură



guvernamentală, judiciară sau de arbitraj (inclusiv proceduri potențiale de care are cunoștință) care ar putea avea sau a avut recent efecte semnificative asupra poziției sale financiare sau a profitabilității sale. Dosar nr. 2356/100/2024/a12 - contestația formulată de SMP RETAIL SRL în calitate de administrator judiciar al SOMPRODUCT SRL privind înscrierea creanței 2Performant Network SA în Tabelul preliminar de creanțe al SOMPRODUCT SRL. Dosarul se află pe rolul Tribunalului Maramureș, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în procedura reglementată de Legea 85/2006 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Prin hotărârea nr. 1253/12.12.2025, instanța a respins contestația formulată de SMP RETAIL S.R.L. împotriva tabelului preliminar al creditorilor SOMPRODUCT S.R.L., menținând înscrierea creanței Emitentului în tabelul preliminar de creanțe. Hotărârea poate fi atacată cu apel în termen de 7 zile de la comunicare, apelul urmând a se depune la Tribunalul Maramureș – Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal. La data întocmirii prezentului Prospect, hotărârea nu este definitivă.

Emitentul apreciază că această procedură nu este de natură să aibă efecte semnificative asupra poziției sale financiare sau a profitabilității sale, indiferent de soluția ce va fi pronunțată în cauză.

3. Conflicte de interese la nivelul organelor de administrare, conducere și supraveghere și al conducerii superioare

La momentul întocmirii Prospectului nu există informații privind orice potențial conflict de interese între obligațiile față de Emitent ale oricăruia dintre membrii organelor de administrare și conducere și interesele sale private și/sau alte obligații. De asemenea, nu există informații privind înțelegeri, acorduri cu acționarii principali, clienți, furnizori sau alte persoane, în temeiul cărora ar fi fost ales în funcție oricare dintre membrii organelor de administrare și conducere ai Emitentului.

De asemenea, la momentul Prospectului nu există restricții acceptate de oricare dintre membrii organelor de administrare și conducere ai Emitentului privind cesionarea, într-o anumită perioadă de timp, a participărilor lor la capitalul social al Emitentului.

4. Tranzacții cu părți afiliate

Societatea definește ca părți afiliate persoanele din Consiliul de Administrație și Conducerea Executivă, filialele sale sau entități asociate.

Nume	Tip afiliere
Boerescu Dorin Cristian	Președinte Consiliu de Administrație și Director General
Anda Patzelt	Membru neexecutiv
Iulian Cîrciumaru	Membru independent și neexecutiv
Vladimir Oane	Membru neexecutiv
Matei Pavel	Membru neexecutiv
Vertical Seven Group S.A.	Deținută majoritar de Iulian Cîrciumaru
Konk Media SRL	Deținută majoritar de Matei Pavel

Sursa: Emitentul

Emitentul nu a încheiat tranzacții semnificative cu părți afiliate în perioada relevantă.

5. Capitalul social

Valoarea capitalul emis este de: 1.303.304,30 LEI.

Capital subscris și vărsat: 1.303.304,30 LEI.

Numărul de acțiuni emise: 13.033.043.

Nicio fracțiune din capitalul social nu a fost vărsat prin intermediul altor active decât numerarul în perioada vizată de situațiile financiare anuale la care se face referire în prezentul Prospect.

Clasele de acțiuni: o singură clasă, respectiv acțiuni ordinare.

Valoarea nominală a acțiunilor ordinare: 0,10 LEI/acțiune

Emitentul este înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/493/2010.

Codul Unic de Înregistrare este 26405652.

Obiectul principal de activitate: Alte activități de servicii privind tehnologia informației (Cod CAEN 6209).

Nu există valori mobiliare convertibile.

Emitentul este rezident fiscal în România.



Tranzacționarea acțiunilor

Acțiunile Emitentului sunt tranzacționate pe SMT operat de BVB sub simbolul "2P", cod ISIN ROZMY1W6LM9.

5.1. Numărul și caracteristicile principale ale acțiunilor care nu reprezintă capital, dacă există.

Nu este cazul.

5.2. Numărul, valoarea contabilă și valoarea nominală a acțiunilor Emitentului deținute de Emitent sau în numele Emitentului ori de către filialele acestuia

Nu este cazul.

5.3. Cuantumul valorilor mobiliare convertibile, preschimbabile sau însoțite de bonuri de subscriere, cu indicarea condițiilor și a procedurilor de conversie, schimb sau subscriere

Nu este cazul.

5.4. Informații despre orice drept de achiziție și/sau obligație aferent(ă) capitalului autorizat, dar neemis, sau despre orice angajament de majorare a capitalului social, precum și condițiile acestora

Nu este cazul.

5.5. Informații privind capitalul social al oricărui membru al grupului care face obiectul unei opțiuni sau al unui acord condiționat sau necondiționat care prevede acordarea unor opțiuni asupra capitalului și detalii privind opțiunile respective, inclusiv identitatea persoanelor la care se referă

Nu este cazul.

6. Actul constitutiv și statutul

Nu există prevederi din Actul Constitutiv, statut, ori orice regulament care ar putea avea ca efect amânarea, suspendarea sau împiedicarea schimbării controlului asupra Emitentului.

7. Contracte importante

Nu este cazul.

VII. DOCUMENTE DISPONIBILE PENTRU CONSULTARE

Copii ale următoarelor documente vor fi disponibile pentru consultare pe pagina de internet a Societății <https://ro.2performant.com>, pe site-ul Bursei de Valori București, la adresa www.bvb.ro, pe site-ul Intermediarului, la adresa: www.tradeville.ro, precum și cu titlu gratuit, în timpul programului normal de lucru, în orice zi lucrătoare, la sediul social al Societății: în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România, de la data publicării acestui Prospect și pe întreaga durată a Ofertei (Etapa I) aferente operațiunii de majorare a capitalului social:

- (a) Prezentul Prospect;
- (b) Actul Constitutiv al Emitentului;
- (c) Situațiile financiare individuale auditate ale Emitentului pentru exercițiile financiare încheiate la datele de 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2024, precum și situațiile financiare trimestriale neauditate la data de 30.09.2024 și 30.09.2025;
- (d) Rapoartele de audit ale situațiilor financiare individuale încheiate la datele de 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2024;
- (e) Formularul de subscriere și Formularul de retragere a acceptului de subscriere.



PARTEA A 3-A
INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE

I. SCOP, PERSOANE RESPONSABILE, INFORMAȚII PRIVIND TERȚII, RAPOARTE ALE EXPERTILOR PRIVIND VALORILE MOBILIARE ȘI APROBAREA AUTORITĂȚII COMPETENTE

1. Persoanele responsabile

Emitentul: 2PERFORMANT NETWORK S.A., societate înființată și funcționând conform legislației române, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/493/2010, CUI 26405652, cu sediul în Bulevardul Corneliu Coposu Nr. 6-8, Clădirea Unirii View, Etajul 2, (biroul) ResCo-working09, Sector 3, București, România („Emitentul”), reprezentată prin dl. BOERESCU CRISTIAN DORIN, Președinte al Consiliului de Administrație și Director General.

Intermediarul: SSIF TRADEVILLE S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Bulevardul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, lot. 3/1, etajele 3-4, sect. 2, București, telefon +40 21 318 75 55, înscrisă la Registrul Comerțului cu numărul J1996005868400, C.I.F. RO 8694021, autorizată de CNVM/ASF prin decizia 2225/15.07.2003 și înregistrată în Registrul A.S.F. sub numărul PJR01SSIF/400033 din data de 17.05.2006 („Intermediarul”), reprezentată prin dl. DOBRE ALEXANDRU-DORU, Director General Adjunct.

2. Declarațiile persoanelor responsabile

Pe baza tuturor cunoștințelor de care dispun (luând toate măsurile rezonabile pentru a se asigura de aceasta), atât Emitentul, cât și Intermediarul declară că informațiile conținute în acest Prospect sunt în conformitate cu realitatea iar Prospectul nu conține omisiuni susceptibile să îi afecteze semnificația.

3. Declarațiile/rapoartele experților

Nu este cazul.

4. Informații de la o terță parte

Emitentul își asumă integral conținutul prezentului Prospect și confirmă că toate informațiile incluse sunt, după cunoștința sa, corecte și complete în contextul în care sunt furnizate. În măsura în care anumite informații sunt preluate din surse publice sau de la terțe persoane, acestea au fost verificate în mod rezonabil și reproduse cu acuratețe, iar sursa lor este/va fi indicată în mod corespunzător.

Declarație

Persoanele responsabile declară că acest Prospect a fost aprobat de ASF în calitate de autoritate competentă în temeiul Regulamentului (UE) nr. 1129/2017, prin decizia nr. 81 din data de 28.01.2026

ASF aprobă acest Prospect doar din punctul de vedere al îndeplinirii standardelor privind caracterul exhaustiv, inteligibil și coerent impuse prin Regulamentul (UE) nr. 1129/2017 și Regulamentele delegate (UE) nr. 979/2019 și nr. 980/2019. Această aprobare nu ar trebui să fie considerată drept o aprobare a calității valorilor mobiliare care fac obiectul acestui Prospect.

În vederea luării unei decizii investiționale bine fundamentate, investitorii ar trebui să evalueze ei înșiși în ce măsură investiția în valorile mobiliare oferite conform Prospectului le este adecvată.

Prospectul a fost elaborat în conformitate cu articolul nr. 15 din Regulamentul (UE) nr. 1129/2017 ca Prospect UE pentru creștere.

5. Interesele persoanelor implicate în Ofertă

Emitentul nu are cunoștințe de interese particulare ale unor terțe persoane fizice sau juridice, nici de existența unor conflicte de interese care ar putea influența semnificativ Oferta.

6. Motivele ofertei, utilizarea fondurilor obținute și cheltuielile aferente emisiunii/ofertei

Scopul prezentei oferte este atragerea de capital pentru finanțarea proiectelor strategice de creștere ale 2Performant Network S.A., în concordanță cu planul de investiții aprobat pentru perioada 2025–2027. Fondurile atrase vor fi utilizate în principal pentru: (i) **dezvoltare comercială, vânzări și marketing** pentru creșterea bazei de utilizatori (comercianți, afiliați și influenceri), inclusiv prin extinderea echipelor comerciale și derularea de campanii de marketing; (ii) **investiții în creșterea modului de Influencer Marketing**, prin campanii dedicate și îmbunătățirea serviciilor oferite creatorilor de conținut; (iii) **extinderea activității pe piețe internaționale**, inclusiv prin testarea și consolidarea prezenței pe noi piețe țintă.

Oferta urmărește asigurarea resurselor necesare implementării a două direcții strategice principale:

1. Dezvoltare comercială, vânzări și marketing pentru creșterea bazei de utilizatori

Această direcție vizează extinderea accelerată a bazei de clienți (comercianți, afiliați și influenceri) prin investiții în echipe dedicate de vânzări, campanii de marketing și parteneriate.

Principalele acțiuni includ:

1. angajarea și formarea unei echipe comerciale extinse, axată pe achiziția de noi eShop-uri și creatori de conținut;
2. derularea de campanii digitale multi-canal (paid ads, SEO/SEM, social media, parteneriate cu experți în domeniu și evenimente regionale);
3. dezvoltarea de colaborări cu specialiști de marketing și parteneri locali pentru extinderea locală și regională;
4. actualizări minore ale produsului, destinate îmbunătățirii procesului de onboarding și retenție.



Buget estimat: 500.000 EUR

Durată de implementare: 12 luni, în patru faze (planificare și scalare echipă, campanii locale, extindere regională, optimizare și măsurare).

Rezultate așteptate: creșterea bazei de utilizatori activi și consolidarea poziției BusinessLeague.com ca platformă lider în marketingul de performanță regional

2. Creșterea modului de Influencer Marketing (IM) prin investiții de marketing

După lansarea versiunii MVP a modului de Influencer Marketing în Octombrie 2025, obiectivul este stimularea adopției acestuia în rândul comercianților și influencerilor prin campanii dedicate de promovare și parteneriate strategice.

Activitățile principale includ:

1. campanii de promovare și educare a pieței privind utilizarea IM integrat cu instrumentele de afiliere existente;

2. parteneriate cu influenceri relevanți și campanii de co-marketing cu parteneri strategici din domeniu
3. oferirea de oferte comerciale atractive, studii de caz și integrarea IM în campaniile comercianților existenți;
4. actualizări tehnice minore ale modului (dashboard-uri analitice, funcționalități de raportare).

Buget estimat: 250.000 EUR

Durată de implementare: 12 luni, în trei faze (planificare și promovare, campanii de adopție, extindere).

Rezultate așteptate: creșterea ratei de utilizare a modului IM și consolidarea veniturilor recurente generate de campaniile mixte (afiliate + influencer marketing)

3. Extinderea pe piețe internaționale

O parte din capitalul atras va fi direcționată către inițiative de expansiune internațională, prin testarea și adaptarea modelului BusinessLeague.com pe piața din Irlanda. Investițiile vor acoperi costuri de deschidere birou local, marketing, vânzări, parteneriate locale, participarea la evenimente de profil și update-uri de privacy.

Irlanda este una dintre cele mai dinamice și influente piețe de tehnologie din Europa. Este locul în care toate marile companii globale, Google, Meta, Microsoft, TikTok, Amazon, și-au stabilit sediile europene, transformând Irlanda într-un hub strategic pentru inovație, digital marketing și parteneriate B2B. Piața locală de e-commerce, estimată la aproximativ 7 miliarde de euro, este similară ca dimensiune cu cea din România, dar cu o populație de trei ori mai mică, ceea ce reflectă un nivel ridicat de digitalizare și o putere mare de cumpărare. În prezent, nu există o rețea locală de afiliere, ceea ce deschide o oportunitate clară pentru BusinessLeague, o platformă deja validată și matură.

Din punct de vedere tehnic, produsul Emitentului este pregătit pentru scalare rapidă pe această piață: platforma este 100% în limba engleză, complet localizată pentru piețele vestice vorbitoare de engleză, și susține plățile în euro, fără a necesita modificări majore de infrastructură. Aceasta permite o lansare rapidă, cu costuri operaționale minime și cu o experiență de utilizare deja optimizată pentru advertiseri și afiliați internaționali.

În plus, Irlanda oferă un mediu fiscal și juridic favorabil companiilor de tehnologie, funcționând ca o punte naturală către piețele din UK și SUA. Un euro generat aici are o valoare strategică mai mare, aduce validare într-o piață vestică matură, credibilitate internațională și vizibilitate într-un context global. Alegerea acestei piețe este susținută și de prezența noastră locală, care facilitează înțelegerea culturii de business și conectarea rapidă la ecosistem. Toate aceste elemente transformă Irlanda în punctul ideal de lansare pentru extinderea internațională a BusinessLeague și un pilon cheie al viitoarelor majorări de capital.

Buget estimat: 500.000 EUR

Rezultate așteptate: extinderea operațiunilor pe piețe noi, creșterea numărului de comercianți activi și consolidarea poziției 2Performant ca platformă internațională de marketing de performanță.

Categorie	Alocare estimată (€)	Pondere (%)
Dezvoltare comercială, vânzări și marketing	500.000	40%
Creșterea modului Influencer Marketing	250.000	20%
Extindere internațională	500.000	40%
Total	1.250.000	100%

Motivele ofertei și impactul strategic

Prin atragerea capitalului suplimentar, 2Performant urmărește:

1. consolidarea creșterii organice prin investiții comerciale și marketing performant;
2. accelerarea adopției modului de Influencer Marketing, o nouă sursă de venituri scalabilă;
3. extinderea regională și diversificarea bazei de clienți;
4. creșterea valorii companiei și atractivității pentru investitori pe termen mediu (2025–2027).

Implementarea proiectelor finanțate se va desfășura etapizat, pe parcursul a 12–18 luni, cu primele rezultate comerciale vizibile începând cu anul 2026, și cu atingerea unui obiectiv de 10.000 utilizatori activi din care 2.000 de magazine active și profit anual de 1,5 milioane EUR până la sfârșitul anului 2027

Valoarea brută totală a fondurilor care pot fi obținute din Ofertă este de maximum 5.647.651,10 RON, în cazul în care toate Acțiunile Oferite sunt subscrise.

Operațiunea de atragere de capital prin această ofertă este în concordanță cu strategia de afaceri și cu obiectivele strategice descrise în acest Prospect.

Cheltuielile aferente Ofertei și care vor fi suportate în totalitate de către Societate:

- Comision Intermediar: conform contractului de intermediere;
- Taxe aferente derulării operațiunii de majorare prin sistemul BVB și taxa datorată Depozitarului Central pentru servicii registru: aproximativ 2.000 lei
- Comision ASF de 0,1% din valoarea sumelor subscrise în mod valid în Ofertă, nu mai mult de 1.000.000 lei.
- Taxa ASF pentru eliberarea Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare: 500 lei
- Taxe la Registrul Comerțului aferente înregistrării majorării capitalului social: aproximativ 2.000 lei
- Alte cheltuieli legate de autentificare documente/declarații: aproximativ 1.000 lei.



7. Informații suplimentare

7.1. Consilieri

Nu este cazul. Prezentul Prospect nu conține mențiuni privind consilieri care au legătură cu emisiunea.

7.2. Informații verificate sau examinate de către auditori

Nu este cazul, cu excepția informațiilor financiare aferente exercițiilor încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 care au fost auditate de către firma de audit ACE-CONSULT S.R.L. Principalele concluzii ale acestor rapoarte au fost prezentate în cadrul părții a 2-a, capitolul V, punctul 3 din prezentul prospect.

II. DECLARAȚIA PRIVIND CAPITALUL CIRCULANT ȘI DECLARAȚIA PRIVIND CAPITALIZAREA ȘI NIVELUL DE ÎNDATORARE

1. Declarație privind capitalul circulant

Emitentul declară, fără rezerve, că, în opinia sa, Societatea dispune de capital circulant suficient pentru o perioadă de cel puțin 12 luni de la data acestui Prospect, având acces la numerar și alte resurse lichide disponibile pentru

acoperirea datoriilor la scadență. Veniturile care urmează a fi obținute din Ofertă nu au fost incluse în calculul capitalului circulant.

2. Capitalizare și nivel de îndatorare

Nu se aplică. Această informație este furnizată numai de emitenții de titluri de capital cu o capitalizare bursieră de peste 200.000.000 EUR.

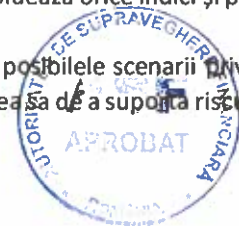
III. FACTORII DE RISC PRIVIND VALORILE MOBILIARE

Evaluarea oportunității investiției

Fiecare potențial investitor în Acțiuni trebuie să stabilească, în baza propriei sale analize independente și/sau a recomandărilor profesionale pe care le consideră adecvate în condițiile date, oportunitatea investiției respective.

Fiecare potențial investitor ar trebui, în special:

- să dispună de cunoștințe suficiente și de experiență pentru a realiza o evaluare semnificativă a Acțiunilor, a avantajelor și riscurilor pe care le presupune investiția în Acțiuni și a informațiilor conținute în Prospect sau în orice supliment al acestuia;
- să aibă acces la și să dețină informațiile necesare cu privire la metodele și instrumentele analitice adecvate pentru a evalua, în contextul situației sale financiare specifice, o investiție în Acțiuni și impactul Acțiunilor asupra portofoliului său general de investiții;
- să dispună de suficiente resurse financiare și de lichidități pentru a suporta toate riscurile unei investiții în Acțiuni;
- să înțeleagă pe deplin termenii Acțiunilor și să fie familiarizat cu modul în care evoluează orice indici și piețe financiare relevante; și
- sa poată să evalueze (fie pe cont propriu, fie asistat de un consultant financiar) posibilele scenarii privind factorii economici, rata dobânzii și alți factori care pot afecta investiția precum și capacitatea sa de a suporta riscurile aferente.



Riscul unei posibile anulări a majorării de capital și/sau a Ofertei

Hotărârile adoptate de AGA, respectiv deciziile luate de Consiliul de Administrație al unei societăți pe acțiuni pot fi atacate în instanță de terți care justifică un interes. În plus, ofertele publice de acțiuni, precum Oferta, pot fi anulate în cazul în care condițiile de aprobare a Prospectului nu sunt respectate ori dacă decizia de aprobare emisă de ASF cu privire la Prospect este anulată. În cazul în care instanța competentă dispune definitiv anularea sau constatarea nulității absolute a hotărârii adoptată de Consiliul de Administrație pentru aprobarea majorării de capital, emitențul va reduce capitalul social prin anularea unui număr de acțiuni egal cu numărul acțiunilor emise în cadrul majorării de capital social, deținătorii afectați având dreptul de a li se rambursa suma echivalentă cu valoarea nominală a acțiunilor anulate. Anularea acțiunilor se va realiza pro-rata și va afecta deținătorii de acțiuni înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare care va fi stabilită prin decizia Consiliului de Administrație și care va fi ulterioară cu cel puțin 10 zile lucrătoare datei acestei decizii. Deținătorii Acțiunilor Oferte anulate, care au achiziționat respectivele Acțiuni Oferte în urma unei tranzacții pe piață la un preț mai mare decât prețul de subscriere vor suporta o pierdere echivalentă diferenței dintre prețul de subscriere al Acțiunilor și prețul de achiziție al acestora. În plus, în cazul în care o instanță dispune suspendarea deciziei Consiliului de Administrație care aprobă majorarea de capital, precum și a oricărei hotărâri subsecvente acesteia ca urmare a unei cereri de anulare, indiferent că o astfel de anulare este sau nu dispusă, perioada de timp în care Acțiunile Oferte nu vor fi livrate investitorilor și admise la tranzacționare se va extinde în mod corespunzător.

Riscul investiției directe în acțiuni

Investitorii ar trebui să fie conștienți asupra riscului asociat cu o investiție directă în acțiuni, care este mai ridicat decât riscul asociat unei investiții în titluri de stat sau participații în fonduri de investiții, având în vedere caracterul volatil al piețelor de capital și prețurilor acțiunilor.

Acțiunile pot să nu fie tranzacționate în mod activ/lichid

Deși Acțiunile Emitentului sunt admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, nu există nicio garanție că va exista sau se va menține un nivel ridicat al tranzacțiilor și al lichidității acestora. Volumul de tranzacționare al Acțiunilor poate fi, la anumite momente, mai redus, iar tranzacțiile se pot realiza la intervale mai puțin frecvente, cu diferențe vizibile între prețurile de cumpărare și de vânzare. În astfel de situații, este posibil ca investitorii să nu poată vinde rapid un număr mai mare de Acțiuni la prețul dorit. Un nivel mai scăzut al lichidității poate determina variații ale prețului la care se tranzacționează Acțiunile, fără ca aceste ajustări să reflecte întotdeauna în mod imediat evoluția fundamentală a situației financiare sau a performanței Emitentului.

Risc de suspendare/încetare temporară a tranzacționării

Tranzacționarea pe AeRO poate fi suspendată de operatorul de piață în anumite situații (ex. necesitatea publicării unor informații, condiții tehnice), limitând posibilitatea de a cumpăra sau vinde Acțiunile în perioada respectivă.

Risc de întârziere în livrarea acțiunilor/în admiterea la tranzacționare

Pot apărea diverse întârzieri procedurale (Depozitarul Central, BVB, formalități ASF/ORC), ce pot amâna posibilitatea de tranzacționare la BVB a acțiunilor subscrise și alocate.



Valoarea de piață a Acțiunilor

Valoarea Acțiunilor depinde de o serie de factori interdependenți care includ evenimente economice, financiare și politice care au loc în România sau în altă parte a lumii, inclusiv factori care afectează piețele de capital în general și bursele de valori pe care se tranzacționează Acțiunile. Prețul la care un deținător de Acțiuni va putea să vândă Acțiunile ar putea conține o reducere din prețul de cumpărare plătit de respectivul cumpărător, care ar putea fi substanțială.

Rangul relativ al valorilor mobiliare în structura capitalului emitentului în caz de insolvență

În caz de insolvență, prin natura lor, acțiunile - inclusiv acțiunile obiect al prezentei Oferte – conferă deținătorilor un rang inferior de prioritate raportat la alți creditori ai Emitentului. În caz de insolvență, acționarii sunt îndreptățiți la sumele reziduale după lichidarea completă a activului în favoarea creditorilor Societății, proporțional cu cotele de participare la capitalul social.

Emisiunile de Acțiuni suplimentare ale Emitentului pot dilua participațiile acționarilor existenți

Emitentul poate încerca să atragă finanțare pentru oportunități viitoare de creștere, poate emite acțiuni în vederea implementării unor planuri de opțiuni pentru acordarea acțiunilor membrilor din conducerea Emitentului sau angajaților Emitentului, sau pentru obținerea de finanțare în vederea reducerii gradului de îndatorare. Pentru realizarea acestor scopuri și a altor scopuri, este posibil să emită titluri de capital suplimentare. Prin urmare, procentajul dreptului de proprietate al deținătorilor existenți de Acțiuni poate fi diluat sau prețul de piață al Acțiunilor poate fi afectat în mod negativ. Drept urmare, participațiile respectivilor acționari în capitalul social al Emitentului ar putea să fie diluate.

Regim fiscal

Potențialii cumpărători și vânzători de Acțiuni ar trebui să aibă în vedere că li se poate cere să plătească impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, în conformitate cu legile și practicile din România. Potențialilor investitori li se recomandă să nu se bazeze doar pe informațiile de natură fiscală conținute în Prezentul Document, ci să apeleze la proprii consultanți în legătura cu obligațiile lor fiscale specifice aplicabile achiziției, deținerii sau vânzării de Acțiuni. Doar acești consultanți sunt în măsură să aprecieze în mod corect situația particulară a fiecărui potențial investitor. Această analiză cu privire la investiție se impune a fi coroborată cu secțiunile privind regimul fiscal din acest document.

Modificări legislative

Condițiile Acțiunilor (inclusiv orice obligații necontractuale care rezulta din acestea sau în legătură cu acestea) se bazează pe legile relevante în vigoare la data acestui Document. Nu se pot oferi asigurări în ceea ce privește impactul oricărei posibile hotărâri judecătorești sau modificări legislative sau aplicări ori interpretări oficiale a unor astfel de legi sau practici administrative ulterioare documentului.

Risc privind dividendele

Politica de dividende nu garantează distribuții; randamentul total poate depinde exclusiv de evoluția prețului acțiunii.

IV. TERMENII ȘI CONDIȚIILE VALORILOR MOBILIARE

1. Informații privind valorile mobiliare

1.1. Caracteristicile valorilor mobiliare obiect al Ofertei

Oferta are ca obiect emisiunea unui număr maxim de 4.344.347 acțiuni ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată cu o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 8 din data 30.10.2025, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 5836/04.12.2025, luată în baza competențelor delegate conform Hotărârii AGEA nr. 1/22.04.2024, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2828/10.06.2024, având codul ISIN: ROZMY1W6LM9.

Ulterior, prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025, emisă în continuarea Deciziei nr. 8/30.10.2025 și adusă la cunoștința investitorilor prin Raportul curent nr. 37/27.11.2025 transmis către BVB și ASF, Consiliul de Administrație a stabilit prețul de subscriere pentru Acțiunile Noi la 1,3 RON/acțiune, atât pentru etapa I (exercitarea drepturilor de preferință), cât și pentru etapa a II-a (plasamentul privat), diferența dintre prețul de subscriere și valoarea nominală reprezentând primă de emisiune.

1.2. Legislația în temeiul căreia au fost create valorile mobiliare

- Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul UE nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață Reglementată, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentele delegate (UE) 979/2019 și 980/2019 de completare a Regulamentului (UE) 1129/2017.

1.3. Forma valorilor mobiliare

Acțiunile care vor fi oferite în baza prezentului Prospect sunt ordinare, nominative și dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 RON fiecare, asigurând deținătorilor drepturi egale.

În baza contractului de registru încheiat între Emitent și Depozitarul Central S.A., efectuarea înregistrărilor necesare asupra Registrului Acționarilor sunt în sarcina Depozitarului Central, reprezentând instituția care asigură servicii de depozitare, registru, compensare și decontare a tranzacțiilor cu instrumente financiare, precum și alte operațiuni în legătură cu acestea astfel cum sunt definite în legislația pieței de capital.

1.4. Moneda emisiunii de valori mobiliare



Acțiunile nou emise și oferite sunt denumite în RON.

1.5. Drepturile asociate valorilor mobiliare

Secțiunea de mai jos referitoare la drepturile conferite de acțiuni însumează principalele prevederi legale incidente acțiunilor Emitentului. În temeiul principiului egalității de tratament al acționarilor, fiecare dintre acțiunile emitentului conferă deținătorului, ulterior admiterii la tranzacționare a acțiunilor, următoarele drepturi:

- dreptul de a participa la Adunările Generale direct sau prin reprezentare pe baza de procura specială;
- dreptul de a vota în cadrul Adunărilor Generale;
- dreptul de a alege și a fi ales în structurile de conducere ale Emitentului;
- dreptul la dividende;
- dreptul de preferință, drept aferent operațiunii de majorare a capitalului social și care conferă acționarului posibilitatea de a subscrie cu întâietate acțiunile nou emise, protejându-l față de riscul diluării cotei din capitalul social deținute anterior majorării;
- dreptul la alocarea de acțiuni cu titlu gratuit, în cazul majorărilor de capital social din resurse interne;
- dreptul la informare, drept cu un conținut complex în temeiul căruia acționarii pot solicita consultarea registrelor deliberărilor și ședințelor adunărilor generale și ale consiliului de administrație care exercită atribuții delegate de adunarea generală, a situațiilor financiare anuale într-o perioadă de timp strict determinată, materialele și documentele aferente punctelor înscrise pe ordinea de zi a adunărilor generale ale acționarilor;
- dreptul la repartizarea unei părți din activul net al emitentului;
- dreptul de a ataca în justiție hotărârile adunărilor generale ale acționarilor sau deciziile consiliului de administrație adoptate în cadrul delegării de competență;
- dreptul de a se retrage din societate, în circumstanțe strict determinate;
- dreptul de a decide încheierea actelor juridice angrenând o parte semnificativă a resurselor societății;
- dreptul asupra părții cuvenite din lichidarea emitentului;
- dreptul de a reclama auditorilor interni faptele despre care cred că trebuie verificate.

De asemenea, anumite drepturi pot fi exercitate numai de acționarii care dețin o anumită cotă din capitalul social: dreptul de a solicita convocarea Adunării Generale, drept recunoscut acționarilor reprezentând, individual sau împreună cel puțin 5% din capitalul social. Conform legii societăților comerciale, acționarii trebuie să-și exercite drepturile cu bună credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale emitentului și ale celorlalți acționari.

Dreptul la dividende

Annual, în cel mult patru luni de la încheierea exercițiului financiar, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Emitentului trebuie să se întrunească în vederea aprobării situațiilor financiare anuale. În situația în care se înregistrează profit, Adunarea va decide asupra posibilității repartizării acestuia cu destinația de dividende. În cazul în care se constată o pierdere a activului net, capitalul social va trebui reîntregit sau redus mai înainte de a se face vreo repartizare sau distribuie de profit. În situația în care Adunarea Generală Ordinară decide repartizarea profitului

net cu destinația de dividende, în cadrul aceleiași Adunări se va stabili și cuantumul acestora. Dividendele vor fi plătite acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat al Emitentului. Pot să beneficieze de dividende numai persoanele care au calitatea de acționar la data de înregistrare stabilită de Adunarea Generală Ordinară. Data de înregistrare astfel stabilită va fi ulterioara datei de întrunire a Adunării cu cel puțin 10 zile lucrătoare. Data la care se vor plăti dividendele este data stabilită de Adunarea Generală Ordinară care fixează dividendul cu condiția ca termenul în care dividendele fixate urmează a se plăti acționarilor să nu depășească 6 luni de la data întrunirii respectivei Adunări. În ipoteza în care, în cadrul Adunării nu se stabilește un termen de plată, dividendele se vor achita în maximum 30 de zile de la data publicării hotărârii. Dividendele convenite și neîncasate se prescriu în termen de 3 ani de la data distribuirii lor și se constituie ca venituri ale Emitentului.

Dreptul de vot

Fiecare Acțiune nou emisă de Emitent conferă titularului dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor. Acționarii îndreptățiți să participe și să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor sunt acei Acționari înregistrați în Registrul Acționarilor Emitentului la data de referință, stabilită conform prevederilor legislației privind piața de capital. Potrivit Legii 24/2017, data de referință se stabilește de către Emitent și nu poate să fie anterioară cu mai mult de 30 de zile datei adunării generale căreia i se aplică.

Acționarii înregistrați la data de referință pot participa la adunările generale direct sau pot fi reprezentați și prin alte persoane decât Acționarii, pe baza unei împuterniciri speciale sau generale, în conformitate cu legislația pieței de capital aplicabilă.

Dreptul de preferință

Legea societăților prevede că majorarea capitalului social al unei societăți se poate face prin emisiunea de acțiuni noi sau prin majorarea valorii nominale a acțiunilor existente, fie în schimbul unor noi aporturi în numerar și/sau în natură ale acționarilor, fie prin incorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia. Diferențele favorabile din reevaluarea patrimoniului vor fi incluse în rezerve, fără a majora capitalul social.

Mărirea capitalului social prin majorarea valorii nominale a acțiunilor poate fi hotărâtă numai cu votul tuturor acționarilor, în afară de cazul când este realizată prin incorporarea rezervelor, beneficiilor sau primelor de emisiune.

Acțiunile emise pentru majorarea capitalului social vor fi oferite spre subscriere, în primul rând acționarilor existenți la data de înregistrare, proporțional cu numărul acțiunilor deținute, în temeiul dreptului de preferință. Potrivit art. 85¹ din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, termenul acordat pentru exercitarea dreptului de preferință este de cel puțin 14 zile calendaristice, dar nu mai mic de 10 zile lucrătoare de la data stabilită în prospectul aprobat de către ASF, dată ulterioară datei de publicare a prospectului aprobat de ASF, precum și a datei de înregistrare aferente majorării de capital social și datei de publicare a hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor sau a consiliului de administrație, după caz, în Monitorul Oficial al României.

Potrivit Legii 24/2017, majorarea capitalului social prin aport în numerar se realizează prin emiterea de acțiuni noi ce sunt oferite spre subscriere:

- deținătorilor de drepturi de preferință, aparținând acționarilor existenți la data de înregistrare care nu și le-au înstrăinat în perioada de tranzacționare a acestora și care le-au dobândit în perioada de tranzacționare a acestora, dacă este cazul;
- publicului, în condițiile în care acțiunile noi nu au fost subscrise în totalitate în decursul perioadei de exercitare a dreptului de preferință, dacă Emitentul nu decide în AGEA anularea acestora.



Numărul drepturilor de preferință emise este egal cu numărul de acțiuni înregistrate în registrul Emitentului la data de înregistrare. Hotărârea AGEA sau, după caz, Decizia Consiliului de Administrație de majorare a capitalului social precizează inclusiv numărul drepturilor de preferință necesare pentru subscrierea unei acțiuni nou-emise, prețul de subscriere sau modalitatea de determinare a prețului de subscriere de acțiuni noi pe baza drepturilor de preferință și perioada în care va avea loc subscrierea, prețul/modalitatea de determinare a prețului la care se oferă public acțiunile noi ulterior subscrierii în baza drepturilor de preferință, dacă este cazul. Operațiunea de majorare a capitalului social efectuată cu încălcarea prevederilor Legii Societăților privind exercitarea dreptului de preferință este anulabilă.

Dreptul de participare la profiturile Emitentului

AGEA poate decide asupra repartizării profitului net cu destinația de alocare de Acțiuni cu titlu gratuit Acționarilor existenți. Distribuirea Acțiunilor cu titlu gratuit se va face proporțional cu numărul de acțiuni deținute. Acest drept la alocarea de acțiuni cu titlu gratuit revine Acționarului în ipoteza majorărilor de capital social prin incorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune.

Dreptul de participare la excedent în cazul lichidării

Acest drept poate fi valorificat de către Acționari în cazul încetării existenței Emitentului, având dreptul să primească partea ce li se cuvine în urma lichidării. În situația în care lichiditățile obținute în urma lichidării activului depășesc valoarea cumulată a datoriilor, Acționarii Emitentului au dreptul la repartizarea activului social net proporțional cu cota de participare a fiecăruia la capitalul social vărsat.

Clauzele de răscumpărare

Acționarii se pot retrage din Societate, în cazuri strict determinate, în condițiile prevăzute de Legea societăților nr. 31/1990 și Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, astfel cum a fost modificată și completată prin Legea nr. 11/2025. În temeiul art. 123 din Legea nr. 24/2017, prevederile articolelor referitoare la dreptul de retragere și la mecanismele de răscumpărare a acțiunilor (inclusiv art. 44, 45, 91, 92, 92¹, 92²) se aplică în mod corespunzător și emitenților ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, cum este și Emitentul.

Acționarii Emitentului care nu sunt de acord cu anumite hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor au, în condițiile legii, dreptul să se retragă din Societate și să solicite răscumpărarea acțiunilor lor de către Societate. Astfel, în conformitate cu art. 134 din Legea Societăților, coroborat cu dispozițiile relevante ale Legii nr. 24/2017, acționarii care nu au votat în favoarea unor hotărâri de adunare generală privind, printre altele: (i) mutarea sediului social în străinătate; (ii) schimbarea formei juridice a societății; (iii) fuziunea sau divizarea societății (cu excepția unei fuziuni prin absorbție în cadrul căreia acțiunile societății absorbante sunt admise și se mențin la tranzacționare), pot exercita dreptul de retragere și pot solicita răscumpărarea acțiunilor deținute, la un preț determinat în condițiile prevăzute de lege, pe baza raportului unui evaluator independent.

Acționarii Emitentului beneficiază, de asemenea, de clauzele de răscumpărare prevăzute la art. 44 și 45 din Legea nr. 24/2017, referitoare la mecanismele de cumpărare forțată (squeeze-out) și vânzare forțată (sell-out). În urma derulării unei oferte publice de cumpărare adresate tuturor deținătorilor și pentru toate deținerile acestora, în care ofertantul achiziționează sau ajunge să dețină un număr de acțiuni cel puțin egal cu pragurile prevăzute de lege, acționarii minoritari:

- pot fi obligați să vândă acțiunile deținute către ofertant, la cererea acestuia (mecanismul de squeeze-out), respectiv
- pot solicita ofertantului răscumpărarea propriilor acțiuni (mecanismul de sell-out), în ambele situații la un preț echitabil, determinat în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 24/2017 și ale reglementărilor emise de A.S.F.

Clauzele de conversie

Societatea declară că nu există valori mobiliare convertibile în acțiuni ale Emitentului. Emitentul nu deține acțiuni emise de acesta. Emitentul nu are în circulație valori mobiliare convertibile, de schimb sau care au atașate warante cu indicarea procedurilor de conversie, schimb sau subscriere în acțiuni.

Fiecare acțiune nou—emisă subscrisă și plătită de acționari conferă acestora aceleași drepturi cu cele ale acțiunilor deja existente ale Emitentului.

Deținerea a cel puțin uneia dintre acțiunile Emitentului implica adeziunea acționarului la prevederile Actului Constitutiv. Drepturile și obligațiile legate de acțiuni prevăzute în Actul Constitutiv urmează acțiunile în cazul trecerii în proprietatea altor persoane. Obligațiile Emitentului sunt garantate cu patrimoniul Emitentului, iar acționarii vor fi ținuti răspunzători numai în limita valorii Acțiunilor subscrise.

1.6. Declarație privind hotărârile, autorizațiile și aprobările în temeiul cărora au fost emise valorile mobiliare

Operațiunea de majorare a capitalului social obiect al prezentului Prospect a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din data de 30.10.2025, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 5836/04.12.2025, adoptată în baza competențelor delegate conform Hotărârii AGEA nr. 1/22.04.2024, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2828/10.06.2024. Ulterior, prețul de subscriere pentru Acțiunile Noi, în cuantum de 1,30 RON per acțiune, a fost stabilit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025, adusă la cunoștința investitorilor prin Raportul curent nr. 37/2025, publicat pe site-ul Bursei de Valori București și transmis Autorității de Supraveghere Financiară. Emitentul a îndeplinit obligațiile legale de publicare privind aceste decizii ale Consiliului de Administrație.

1.7. Data emisiunii

Acțiunile Noi subscrise se consideră emise și pot fi admise la tranzacționare după procesarea evenimentului corporativ de către Depozitarul Central și publicarea anunțului aferent pe pagina BVB destinată Emitentului, cu respectarea formalităților prevăzute de reglementările aplicabile.

1.8. Restricții impuse asupra transferabilității valorilor mobiliare

Nu există restricții privind libera transferabilitate a Acțiunilor Oferite spre subscriere în baza prezentului Prospect.

1.9. Informații privind tratamentul fiscal

Legislația fiscală a statului membru al investitorului și cea a țării de înregistrare a Emitentului (respectiv, România) ar putea avea un impact asupra venitului obținut din Acțiuni.

Informațiile cuprinse în această secțiune cu privire la anumite implicații fiscale în România legate de cumpărarea, deținerea sau înstrăinarea Acțiunilor au caracter general. Scopul nu este acela de a oferi o descriere detaliată a tuturor implicațiilor fiscale care pot fi relevante pentru o decizie de cumpărare a Acțiunilor. Acest capitol oferă doar informații cu caracter foarte general despre posibilul tratament fiscal al investiției în Acțiuni. În special, acest capitol nu ia în considerare factori sau situații specifice care se pot aplica unui anumit cumpărător.

Acest rezumat se bazează pe legile din România în vigoare la data Prospectului. Pot surveni modificări sau interpretări de natură legislativă, judiciară sau administrativă care pot afecta sau modifica comentariile și concluziile prezentate în cele ce urmează. Orice astfel de interpretări pot opera retroactiv și ar putea afecta regimul fiscal aplicabil deținătorilor de Acțiuni. Modificările intervenite în legislația fiscală nu se aplică retroactiv.

Informațiile din prezentul capitol se limitează la aspecte de impozitare. Potențialilor investitori li se recomandă cu tărie să apeleze la consultanți fiscali în ceea ce privește anumite consecințe fiscale care decurg din cumpărarea,

deținerea sau înstrăinarea Acțiunilor, inclusiv cu privire la incidența și efectul oricăror altor reglementări sau tratate fiscale, la modificările în curs sau la propunerile de modificare a legislației fiscale aplicabile la data prezentului Prospect, precum și în legătură cu orice modificări efective care afectează legislația fiscală aplicabilă ulterior acestei date.

Conform Codului fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare ("Codul fiscal") și Normelor de aplicare corespunzătoare, veniturile rezultate din investiții în Acțiuni sunt, în general, supuse impozitării în România.

Definiții

În sensul Codului fiscal:

- "rezident" înseamnă orice persoană juridică română, orice persoană juridică străină având locul de exercitare a conducerii efective în România, orice persoană juridică cu sediul social în România, înființată conform legislației europene și orice persoană fizică rezidentă;
- "persoană juridică română" înseamnă orice persoană juridică care a fost înființată și funcționează în conformitate cu legislația din România;
- "persoană juridică înființată potrivit legislației europene" înseamnă orice persoană juridică constituită în condițiile și prin mecanismele prevăzute de reglementările europene;
- "microîntreprindere" înseamnă o persoană juridică română care îndeplinește cumulativ următoarele condiții la data de 31 decembrie a anului fiscal precedent:
 - a realizat venituri care nu au depășit echivalentul în lei a 250.000 euro, respectiv 100.000 euro începând cu 1 ianuarie 2026. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro este cel valabil la închiderea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile;
 - capitalul social al acesteia este deținut de persoane, altele decât statul și unitățile administrativ-teritoriale;
 - nu se află în dizolvare, urmată de lichidare, înregistrată în registrul comerțului sau la instanțele judecătorești, potrivit legii.
 - are cel puțin un salariat, cu excepția situației prevăzute la art. 48 alin. (3);
 - are asociați/acționari care dețin, în mod direct sau indirect, peste 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot și este singura persoană juridică stabilită de către asociați/acționari să aplice prevederile prezentului titlu;
 - a depus în termen situațiile financiare anuale, dacă are această obligație potrivit legii.
- "persoană fizică rezidentă" este definită ca o persoană care îndeplinește cel puțin una din următoarele condiții:
 - are domiciliul în România; sau
 - are centrul intereselor vitale ale persoanei este amplasat în România; sau
 - este prezentă în România pentru o perioadă sau mai multe perioade care depășesc în total 183 de zile, pe parcursul oricărui interval de 12 luni consecutive, care se încheie în anul calendaristic vizat; sau
 - este cetățean român care lucrează în străinătate, ca funcționar sau angajat al României într-un stat străin.
- nerezident - orice persoană juridică străină, orice persoană fizică nerezidentă și orice alte entități străine, inclusiv organisme de plasament colectiv în valori mobiliare fără personalitate juridică, care nu sunt înregistrate în România, potrivit legii;
- persoană fizică nerezidentă - orice persoană fizică ce nu îndeplinește condițiile prevăzute la pct. 28, precum și orice persoană fizică cetățean străin cu statut diplomatic sau consular în România, cetățean străin care este

funcționar ori angajat al unui organism internațional și interguvernamental înregistrat în România, cetățean străin care este funcționar sau angajat al unui stat străin în România și membrii familiilor acestora;

- "persoanele juridice străine" înseamnă orice persoane juridice care nu sunt persoane juridice române și orice persoane juridice înființate potrivit legislației europene, care nu au sediul social în România;

Impozitarea Deținătorilor de Acțiuni Rezidenți

Deținătorii de Acțiuni - persoane juridice române

Impozitarea veniturilor din dividende

Pentru **veniturile din dividende** obținute de către persoanele juridice române de la persoane juridice române se reține, declară și plătește impozitul pe dividend de către plătitorul de venit, stabilit prin aplicarea unei cote de impozit de 16% asupra dividendului brut distribuit.

Excepție : art. 43 (4) Cod Fiscal

„(4) Prevederile prezentului articol nu se aplică în cazul dividendelor plătite de o persoană juridică română unei alte persoane juridice române, dacă, la data plății dividendelor, fiecare dintre aceste persoane îndeplinește cumulativ următoarele condiții:

a) persoana juridică beneficiară a dividendelor:

(i) deține minimum 10% din titlurile de participare ale persoanei juridice române care plătește dividendele, pe o perioadă de un an împlinit până la data plății acestora inclusiv;

(ii) este constituită ca o «societate pe acțiuni», «societate în comandită pe acțiuni», «societate cu răspundere limitată», «societate în nume colectiv», «societate în comandită simplă» sau are forma de organizare a unei alte persoane juridice aflate sub incidența legislației române;

(iii) plătește, fără posibilitatea unei opțiuni sau excepții, impozit pe profit sau orice alt impozit care substituie impozitul pe profit;

b) persoana juridică care plătește dividendele:

(i) este constituită ca o «societate pe acțiuni», «societate în comandită pe acțiuni», «societate cu răspundere limitată», «societate în nume colectiv», «societate în comandită simplă» sau are forma de organizare a unei alte persoane juridice aflate sub incidența legislației române;

(ii) plătește, fără posibilitatea unei opțiuni sau excepții, impozit pe profit sau orice alt impozit care substituie impozitul pe profit.”

La calculul rezultatului fiscal dividendele primite de la o persoană juridică română sunt venituri neimpozabile.

Din baza impozabilă a impozitului pe veniturile microîntreprinderilor se scad dividendele primite de la o persoană juridică română.

Impozitarea veniturilor din deținerea și vânzarea acțiunilor

Pentru impozitarea veniturilor din deținerea și vânzarea acțiunilor pentru societățile plătitoare de impozit profit se



iau în calcul prevederile art. 23 alin. i) din Codul Fiscal. Atunci când câștigurile de capital realizate de persoanele juridice române din transferul titlurilor de valoare sunt incluse în rezultatul fiscal se aplică cota standard de impozit pe profit, respectiv 16%.

Pentru impozitarea veniturilor din deținerea și vânzarea acțiunilor pentru societățile plătitoare de impozit pe veniturile, veniturile realizate din vânzarea acțiunilor sunt incluse în baza impozabilă pentru care se aplică cota de impozitare aplicabilă (art. 51 Cod Fiscal).

Deținători de Acțiuni – Persoane Fizice Rezidente

Impozitarea veniturilor din dividende

Obligația calculării și reținerii impozitului pe dividend revine plătitorilor de venit. Impozitul reținut la sursă pentru dividendele plătite este de **16%**, conform modificărilor intrate în vigoare la 1 ianuarie 2026.

Dacă veniturile din dividende cumulate cu alte venituri pasive (prevăzute a se cumula cf. art. 170 alin (4) Cod Fiscal) realizate de contribuabil în cursul unui an depășesc nivelul a 6 salarii minime brute pe țară se datorează contribuția de asigurări sociale de sănătate. Baza anuală de calcul a contribuției de asigurări sociale de sănătate o reprezintă:

a) nivelul a 6 salarii minime brute pe țară, în cazul veniturilor realizate cuprinse între 6 salarii minime brute pe țară inclusiv și 12 salarii minime brute pe țară;

b) nivelul de 12 salarii minime brute pe țară, în cazul veniturilor realizate cuprinse între 12 salarii minime brute pe țară inclusiv și 24 de salarii minime brute pe țară;

c) nivelul de 24 de salarii minime brute pe țară, în cazul veniturilor realizate cel puțin egale cu 24 de salarii minime brute pe țară.

Cota de contribuție de asigurări sociale de sănătate este de 10%.

Impozitarea veniturilor din deținerea și vânzarea acțiunilor

Veniturile sub forma câștigurilor din transferul titlurilor de valoare, se impun cu cotele menționate mai jos dacă sunt realizate prin intermediari rezidenți români sau care au un sediu permanent în România:

- 3% impozit pentru titlurile de valoare deținute mai mult de 365 de zile, inclusiv;
- 6% impozit pentru titlurile de valoare deținute mai puțin de 365 de zile.

Impozitul astfel calculat este reținut la sursă de către intermediarul român sau cu sediu permanent în România.

Dacă operațiunile nu sunt realizate print-un intermediar care este rezident român sau care are sediu permanent în România, contribuabilul trebuie să declare veniturile în Declarația Unică și va plăti impozitul de 16% pe câștigul net.

Impozitarea Deținătorilor de Acțiuni Nerezidenți

Câștiguri de capital

Persoane juridice

Impozitul datorat de nerezidenți pentru veniturile obținute din România se calculează prin aplicarea unei cote



standard de 16% asupra câștigului realizat.

În cazul în care România are o convenție de evitare a dublei impunerii cu statul de rezidență al persoanei juridice nerezidente se aplică prevederile convenției.

În majoritatea convențiilor de evitare a dublei impunerii câștigurile din transferul de acțiuni sunt impozabile numai în statul de rezidență, cu excepția cazului în care activele vândute au ca activ preponderent bunuri imobile situate în România.

Persoane fizice

Veniturile sub forma câștigurilor din transferul titlurilor de valoare, se impun cu cotele menționate mai jos dacă sunt realizate prin intermediari rezidenți români sau care au un sediu permanent în România:

- 3% impozit pentru titlurile de valoare deținute mai mult de 365 de zile, inclusiv;
- 6% impozit pentru titlurile de valoare deținute mai puțin de 365 de zile.

Poate fi redusă sau scutită în baza unei convenții de evitare a dublei impunerii, cu prezentarea unui certificat de rezidență fiscală valabil la data efectuării tranzacției. Impozitul astfel calculat este reținut la sursă de către intermediarul român sau cu sediu permanent în România.

Dacă operațiunile nu sunt realizate printr-un intermediar care este rezident român sau care are sediu permanent în România, cota de impozit aplicabilă este de 16% și este în sarcina persoanei fizic nerezidente să calculeze și să plătească impozitul. Cota de impozit poate fi redusă sau scutită în baza convențiilor de evitare a dublei impunerii dacă sunt respectate condițiile prevăzute de acestea.

Dividende

Începând cu 1 ianuarie 2026, dividendele plătite către nerezidenți sunt impozitate cu **16%**.

Se poate aplica o cotă mai favorabilă (inclusiv scutirea) conform convenției de evitare a dublei impozitări dintre România și statul de rezidență a investitorului. Este necesară prezentarea unui certificat de rezidență fiscală valabil, la momentul efectuării plății.

Considerații privind TVA

Transferul de acțiuni și alte valori mobiliare este o operațiune care nu intră în sfera de aplicare a TVA.

1.10. Identificarea ofertantului

Ofertantul este Emitentul.

1.11. O declarație cu privire la existența oricărui act legislativ național sau a oricărei reglementări naționale privind achizițiile aplicabil(ă) Emitentului și posibilitatea aplicării unor măsuri de împiedicare

Nu este cazul.

1.12. O scurtă descriere a drepturilor și obligațiilor Acționarilor în cazul unei oferte publice de cumpărare obligatorii și/sau a reglementărilor privind retragerea obligatorie sau răscumpărarea obligatorie

Potrivit Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, regimul ofertei publice

de preluare obligatorii, astfel cum este reglementat la art. 37–43, se aplică emitenților ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Având în vedere că acțiunile Emitentului sunt admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (piața AeRO), Emitentul nu intră, în prezent, în sfera de aplicare a dispozițiilor privind oferta publică de preluare obligatorie; în consecință, acționarii Emitentului nu au, la acest moment, drepturi și obligații specifice unui astfel de mecanism.

În ceea ce privește reglementările privind retragerea obligatorie („squeeze-out”) și răscumpărarea obligatorie („sell-out”), art. 44 și 45 din Legea nr. 24/2017 prevăd că, în urma unei oferte publice de cumpărare adresate tuturor deținătorilor de acțiuni ai unui emitent și având ca obiect toate deținerile acestora, ofertantul care, în urma ofertei, ajunge să dețină: (i) cel puțin 95% din capitalul social cu drept de vot și 95% din drepturile de vot sau (ii) cel puțin 90% din numărul total de acțiuni vizate de ofertă și 90% din drepturile de vot aferente acestora, poate solicita acționarilor minoritari să își vândă acțiunile (drept de retragere obligatorie), într-un termen de cel mult 3 luni de la închiderea ofertei, la un preț echitabil. Prețul echitabil se determină potrivit art. 44 alin. (4)–(5) din Legea nr. 24/2017 și reglementărilor A.S.F., de regulă cel puțin egal cu prețul ofertei publice de cumpărare care a stat la baza dobândirii participației de control.

Simetric, în aceleași condiții privind pragurile de deținere, orice acționar minoritar are dreptul să solicite acționarului majoritar care a derulat oferta publică de cumpărare să îi răscumpere acțiunile (drept de răscumpărare obligatorie), la un preț echitabil stabilit potrivit aceluiași principii. În cadrul procedurilor de retragere sau răscumpărare obligatorie, acționarul majoritar are obligația de a cumpăra acțiunile pentru care se exercită dreptul, iar acționarii minoritari au obligația de a le transmite, cu respectarea termenelor și procedurii prevăzute în anunțul și documentația aprobate de A.S.F.

În prezent nu există o astfel de ofertă publică de cumpărare având ca obiect acțiunile Emitentului.

1.13. Indicarea ofertelor publice de cumpărare făcute de terți asupra capitalului Emitentului în cursul exercițiului financiar precedent sau al exercițiului financiar în curs. Trebuie indicate, de asemenea, prețul sau condițiile de schimb și rezultatul acestor oferte.

Nu au fost efectuate oferte publice de cumpărare de către terți asupra capitalului Emitentului în cursul exercițiului financiar precedent sau al exercițiului financiar în curs.

1.14. Impactul potențial asupra investiției în cazul rezoluției în temeiul Directivei 2014/59/UE

Nu este cazul.



V. DETALII PRIVIND OFERTA/ADMITEREA LA TRANZACȚIONARE

1. Termenii și condițiile Ofertei publice de valori mobiliare

1.1. Condițiile care reglementează Oferta

Oferta este inițiată și derulată cu respectarea condițiilor, specificațiilor și cerințelor:

- Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din data de 30.10.2025, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 5836/04.12.2025, decizie adoptată în baza competențelor delegate conform Hotărârii AGEA nr. 1/ 22.04.2024 a 2Performant Network S.A., publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2828/10.06.2024 și a Hotărârii AGEA nr. 2/ 22.04.2024 a 2Performant Network S.A., publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. nr. 2858/11.06.2024;
- Decizia Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025, prin care a fost aprobat prețul de subscriere al Acțiunilor Noi în cuantum de 1,30 RON/acțiune, adusă la cunoștința investitorilor prin Raportul curent nr. 37/27.11.2025 publicat pe website-ul Bursei de Valori București și transmis Autorității de

Supraveghere Financiară;

- Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 31/1990 privind societățile republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentului (UE) 2017/1129 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, completat de Regulamentul delegat (UE) 2019/979 și Regulamentul delegat (UE) 2019/980 privind, normele de elaborare a rezumatului și conținutului Prospectului, cu completările și modificările ulterioare.

1.2. Cuantumul total al emisiunii

Numărul de Acțiuni nou emise va fi integral oferit spre subscriere deținătorilor de Drepturi de preferință, în cadrul Ofertei publice. Emisiunea și Oferta au ca obiect un număr total de 4.344.347 Acțiuni Noi nominative, ordinare, dematerializate, fiecare având o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

Valoarea totală a Emisiunii este de 5.647.651,10 RON, în ipoteza în care toate acțiunile puse în vânzare vor fi subscrise de către investitori. În cazul subscrierii integrale a Ofertei, valoarea cu care se va majora capitalul social al Emitentului este de 434.434,70 RON, fără prima de emisiune, de la 1.303.304,30 RON la 1.737.739,00 RON.

Prețul de ofertă și prima de emisiune

Prețul de subscriere în Etapa I este de 1,30 RON/acțiune, din care 0,10 RON valoare nominală și 1,20 RON primă de emisiune. Prețul este fix pe toată Perioada de Ofertă și a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025.



1.3. Durata de valabilitate a Ofertei și descrierea procedurii de subscriere

Perioada de exercitare a Dreptului de Preferință va fi de 14 (paisprezece) zile calendaristice, dar nu mai puțin de 10 (zece) zile lucrătoare, începând cu prima zi lucrătoare de după publicarea Prospectului aprobat de A.S.F., respectiv de la data de 03.02.2026 până la data de 16.02.2026, între orele 9.30 și 17.30, cu excepția ultimei Zile Lucrătoare, când perioada de subscriere se încheie la ora 13:00.

După încheierea perioadei de Ofertă, orice acțiuni nou emise care rămân nesubscrise vor fi oferite spre subscriere într-o a doua etapă, unui număr de cel mult 149 investitori persoane fizice sau juridice altele decât investitori calificați, pe stat membru UE alături de un număr nelimitat de investitori calificați, în conformitate cu excepțiile de la obligativitatea publicării unui Prospect aprobat de către ASF prevăzute prin Regulamentul UE 2017/1129, art. 1, alin. (4) lit. (a) și (b).

Cea de a doua etapă nu face obiectul prezentului Prospect. Termenii și condițiile de desfășurare a celei de a doua etape vor fi stabilite prin decizia Consiliului de Administrație al Societății. Cea de a doua etapă se va finaliza în cel mult 5 Zile Lucrătoare de la data încheierii perioadei de subscriere în baza exercitării dreptului de preferință, respectiv a etapei I a majorării capitalului social.

Acțiunile nou emise rămase nesubscrise după etapa plasamentului privat vor fi anulate prin decizia Consiliului de Administrație prin care se constată rezultatele efective ale majorării capitalului social și prin care se aprobă modificarea Actului Constitutiv, urmând ca valoarea majorării capitalului social să fie determinată prin raportare la acțiunile efectiv subscrise.

Notificarea cu privire la rezultatele Ofertei Publice din prima Etapă va fi transmisă către BVB și ASF în termen de maxim 3 (trei) Zile Lucrătoare de la expirarea Perioadei de Oferta pentru Etapa I, în timp ce notificarea privind rezultatele operațiunii în ansamblul ei, va fi publicată pe pagina de internet a BVB și trimisă către ASF în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la încheierea perioadei de ofertă în Etapa a II-a de majorare a capitalului social.

Cele 4.344.347 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală oferite în cadrul Ofertei se vor putea subscrie în baza exercitării drepturilor de preferință alocate tuturor Acționarilor înscrși în Registrul Acționarilor la data de înregistrare 18.11.2025, câte un drept de preferință pentru fiecare acțiune ordinară deținută la data de înregistrare.

Pentru subscrierea, în cadrul exercitării dreptului de preferință, numărul de acțiuni nou emise care pot fi subscribe de către fiecare dintre acționari este stabilit pro rata cu deținerile acestora din totalul de acțiuni deținute la data de înregistrare, 18.11.2025.

Pentru subscrierea, în cadrul exercitării dreptului de preferință, a unei Acțiuni Noi este necesar un număr de cel puțin 3 (trei) drepturi de preferință, respectiv de acțiuni deținute la data de înregistrare.

Numărul maxim de Acțiuni Noi pe care le poate subscrie în Ofertă un Investitor se determină prin înmulțirea numărului de Drepturi de preferință deținute cu rata de subscriere. Rata de subscriere în oferta aferentă exercitării drepturilor de preferință este de 1 (una) Acțiune Nouă la 3 (trei) Drepturi de Preferință (1:3). În cazul în care valoarea rezultată nu este un număr întreg, aceasta se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg. Drepturile de preferință nu vor fi admise la tranzacționare pe SMT; la expirarea perioadei, drepturile neexercitate își pierd valabilitatea, iar acțiunile rămase nesubscrise vor fi oferite în Etapa II, conform art. 1(4) lit. (a)–(b) din Regulamentul (UE) 2017/1129.

Procedura de subscriere

Subscrierea în cadrul Ofertei se va realiza astfel:

- **investitorii care dețin Drepturi de Preferință în Secțiunea I a Depozitarului Central** pot subscrie în Ofertă numai prin intermediul SSIF TRADEVILLE S.A., cu sediu în Bulevardul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, lot. 3/1, etajele 3-4, sect. 2, București, cod poștal 021901, număr de înregistrare la Oficiul Registrul Comerțului: J40/5868/1996, cod unic de înregistrare RO8694021, autorizată de ASF prin Decizia nr. 2225/15.07.2003, e-mail: help@tradeville.ro. În vederea subscrierii, investitorii care la momentul subscrierii dețin Drepturile de Preferință în Secțiunea I a Depozitarului Central vor transmite, prin curier sau prin mandat poștal cu confirmare de primire sau pe e-mail la help@tradeville.ro sau vor depune la sediul Intermediarului, formularul de subscriere însoțit de dovada plății și documentele menționate în prezentul Prospect. Plata acțiunilor subscribe se realizează în conturile colectoare ale Intermediarului
 - RO93BRELO001070014420117, deschis la Libra Bank pe numele SSIF Tradeville S.A.
 - RO54BTRLRONCRT00G7732306, deschis la Banca Transilvania pe numele SSIF Tradeville S.A.

În cazul subscrierilor efectuate de investitorii care la momentul subscrierii dețin Drepturile de Preferință în Secțiunea I a Depozitarului Central, documentele trebuie să fie primite/înregistrate la sediul Tradeville S.A. de luni până vineri între orele 9:30 - 17:30 ora României pe toată durata Perioadei de Oferta, cu excepția ultimei Zile din Perioada de Ofertă, când programul de subscriere este 09:30-13:00. În cazul subscrierilor realizate prin e-mail la adresa help@tradeville.ro, Intermediarul va confirma subscriitorului prin aceeași cale de comunicare primirea documentelor necesare subscrierii, iar ulterior, după verificarea acestora de către persoanele abilitate din



departamentul Operațiuni, va transmite de pe aceeași adresă de mail, în cel mult 2 (două) Zile Lucrătoare de la primirea completă a documentației, dacă acestea respectă condițiile menționate în Prospect. Subscrierile realizate în baza unor documente primite în afara Perioadei de subscriere și/sau care nu respecta condițiile menționate în Prospect nu vor fi validate.

Suma totală ce trebuie virată de investitorii care dețin drepturi de preferință în Secțiunea I a Depozitarului Central în vederea subscrierii este compusă din plata integrală a acțiunilor noi subscribe plus taxele percepute de Depozitarul Central pentru procesarea operațiunii de subscriere. Această taxă va fi suportată de către subscriitorii și nu se va scădea din valoarea ordinului pentru subscrierea de Acțiuni Noi. Investitorii care dețin drepturi de preferință în secțiunea 1 trebuie să alimenteze Contul Colector pentru Ofertă și cu contravaloarea taxei de procesare în momentul subscrierii. Astfel, la valoarea ordinului de subscriere investitorii vor achita și taxa de procesare.

SSIF Tradeville S.A. și/sau Emitentul nu vor fi ținuti răspunzători dacă, din motive independente de acesta, Contul Colector pentru Ofertă nu este efectiv creditat cu sumele reprezentând valoarea acțiunilor noi subscribe de acționarul îndreptățit înainte de ora 13:00 a ultimei zile a Perioadei de Subscriere.

Dovada achitării prețului Acțiunilor Noi subscribe de către un investitor prin intermediul SSIF TRADEVILLE S.A. este reprezentată de ordinul de plată care dovedește că prețul pentru Acțiunile Noi subscribe a fost transferat prin virament bancar în contul colector deschis de Intermediar. Ordinul de plată trebuie să conțină la rubrica "detalii de plată" codul numeric personal/seria pașaportului/codul unic de înregistrare al investitorului urmate de observația: *majorare capital social 2PERFORMANT NETWORK S.A.* Investitorul trebuie să ia în considerare eventualele comisioane de transfer bancar.

- **investitorii care dețin Drepturi de Preferință ale Emitentului în Secțiunea II a Depozitarului Central** au posibilitatea de a subscrie în Ofertă prin intermediul SSIF TRADEVILLE S.A. (pentru investitorii care dețin Drepturile de Preferință în contul deschis la Tradeville), respectiv, prin Participantul Eligibil la sistemul Depozitarului Central (intermediar sau custode) în evidențele căruia sunt înregistrate, în momentul subscrierii, Drepturile de Preferință exercitate. Investitorii care, la momentul subscrierii, dețin Drepturile de Preferință în Secțiunea II a Depozitarului Central vor putea efectua subscrieri conform procedurilor Intermediarului Ofertei sau Participantului în evidențele căruia sunt înregistrate Drepturile de Preferință, cu respectarea Perioadei de Ofertă și a programului general de subscriere (09:30–17:30, respectiv 09:30–13:00 în ultima Zi Lucrătoare), astfel cum este descris în prezentul Prospect. Plata Acțiunilor Noi subscribe în baza Drepturilor de Preferință se face în conformitate cu reglementările Depozitarului Central.
- **investitorii care dețin Drepturi de Preferință în Secțiunea III a Depozitarului Central** (de exemplu, prin intermediul unor conturi administrate de Depozitarul Central sau al altor entități, potrivit regulilor Depozitarului Central) vor putea subscrie în Ofertă prin intermediul Participantului Eligibil în evidențele căruia sunt înregistrate respectivele Drepturi de Preferință sau, după caz, prin intermediul SSIF TRADEVILLE S.A., în condiții similare celor aplicabile investitorilor din Secțiunea II. Subscrierile se vor efectua cu respectarea Perioadei de Ofertă și a programului general de subscriere (09:30–17:30, respectiv 09:30–13:00 în ultima Zi Lucrătoare), astfel cum este descris în prezentul Prospect, iar plata Acțiunilor Noi subscribe se va realiza conform reglementărilor Depozitarului Central și procedurilor Intermediarului / Participantului Eligibil.

Indiferent de modalitatea aleasă, subscrierea în aceasta Ofertă în conformitate cu prezentul Prospect reprezintă acceptarea necondiționată a termenilor și condițiilor de derulare ale Ofertei și a prezentului Prospect în întregime,

investitorul respectiv confirmând că a primit, citit, înțeles și acceptat termenii și condițiile prezentului Prospect și că a subscriș în acord cu acestea.

Acțiunile Oferite vor putea fi subscrise proporțional cu numărul de Drepturi de Preferință deținute, rata de subscriere fiind de 3 (trei) Drepturi de Preferință pentru achiziționarea unei (1) acțiuni noi 2P.

Numărul maxim de acțiuni care poate fi subscriș de un investitor poate fi aflat prin împărțirea la 3 (trei) a numărului de Drepturi de Preferință de care acesta dispune. În cazul în care valoarea rezultată nu este un număr întreg, aceasta se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg. Numărul maxim de acțiuni care poate fi subscriș de un investitor poate fi aflat și prin contactarea Intermediarului Ofertei (pentru investitorii care dețin Drepturile de Preferință în Secțiunea I), respectiv prin contactarea Intermediarului Ofertei sau a Participantului Eligibil la care investitorul are deschis un cont de investiții (pentru investitorii care dețin Drepturile de Preferință în Secțiunile II și III).

Orice persoana fizica sau juridica, rezidenta sau nerezidenta poate subscrie Acțiunile Oferite prin prezenta Oferta în cadrul Etapei 1 a majorării de capital social, cu condiția să dețină Drepturi de Preferință conform celor prezentate anterior și să achite integral contravaloarea Acțiunilor Noi subscrise. Orice subscriere realizată în Perioada de Ofertă de către o persoană care nu a avut calitatea de acționar la Data de Înregistrare nu va fi validată, urmând ca suma de bani aferentă subscrierii să fie returnată respectivei persoane în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la închiderea Perioadei de Oferta.

În cazul în care un investitor achită o sumă mai mică decât contravaloarea acțiunilor subscrișe, atunci subscrierea este considerată validă pentru numărul de acțiuni corespunzător sumei virate.

În cazul în care un investitor achită o sumă mai mare decât contravaloarea acțiunilor la care are dreptul de subscriere, suma achitată în plus se va rambursa acestuia în maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la sfârșitul Perioadei de Ofertă.

Subscrierile efectuate în cadrul Ofertei (Etapa 1 a majorării capitalului social) vor putea fi retrase doar în cazul în care va fi publicat un Supliment la Prospectul de Oferta, prin completarea și depunerea unui Formular de retragere a acceptului de achiziționare a Acțiunilor Oferite. Formularul de retragere a acceptului de subscriere se va depune în aceleași locații și prin aceleași canale utilizate pentru subscriere, astfel: (i) pentru investitorii care au subscriș prin SSIF TRADEVILLE S.A., formularul se depune la sediul SSIF TRADEVILLE S.A. sau se transmite prin e-mail la adresa help@tradeville.ro, împreună cu documentele justificative prevăzute în Prospect; (ii) pentru investitorii care au subscriș prin alți Participanți Eligibili (pentru deținerile din Secțiunile II și III ale Depozitarului Central), formularul se depune la intermediarul/custodele în evidențele căruia sunt înregistrate Drepturile de Preferință și subscrierea, conform procedurilor acestuia. Sumele aferente subscrierilor retrase vor fi returnate investitorilor în maximum 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data retragerii subscrierii.

Prezentul Prospect nu constituie o ofertă sau invitație făcută de Emitent sau Intermediar sau făcută în numele oricăruia din aceștia, de a subscrie Acțiuni în jurisdicțiile unde o astfel de ofertă sau invitație nu este autorizată sau este restricționată în orice mod sau pentru potențiali investitori care nu pot subscrie în mod legal. Persoanele care decid să subscrie Acțiuni sunt obligate să cunoască restricțiile și limitările cuprinse în prezentul Prospect și să se conformeze acestora.

Intermediarul Ofertei și ceilalți Participanți care participă la Ofertă trebuie să îi informeze investitorii cu privire la condițiile de derulare a Ofertei. Aceștia sunt exclusiv responsabili pentru implementarea Ofertei și respectarea condițiilor de derulare a Ofertei menționate în prezentul Prospect și a reglementărilor ASF.



Formulare și documente necesare în vederea subscrierii

Formularul de subscriere va fi disponibil: atât electronic pe site-ul web al Emitentului (<https://ro.2performant.com/>), Intermediarului (www.tradeville.ro) și al BVB (www.bvb.ro), cât și pe suport de hârtie, la sediul Intermediarului Ofertei și la sediul Emitentului.

Formularul de subscriere va fi însoțit de dovada plății și documentația următoare:

Persoane fizice rezidente care subscriu pentru Acțiuni în nume propriu

Persoane fizice rezidente care subscriu pentru Acțiuni în numele altor persoane fizice

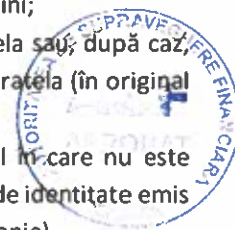
Persoane fizice rezidente incapabile (fără discernământ) sau aflate sub tutelă/curatelă

Persoane fizice nerezidente care subscriu în nume propriu

Persoane fizice nerezidente care subscriu prin reprezentanți autorizați rezidenți

Persoane juridice rezidente care subscriu în nume propriu

- Carte/buletin de identitate (în original și copie)
- Carte/buletin de identitate (în original și copie) al reprezentantului și carte/buletin de identitate (copie) al persoanei fizice reprezentate;
- Procura în formă autentică dată reprezentantului (în original și copie)
- Carte/buletin de identitate (în original) a / al persoanei fizice rezidente care subscrie pentru persoana reprezentată și carte/buletin de identitate (copie) a/al persoanei incapabile;
- Pașaport (în original) și/sau permis de ședere (în original și copie) al persoanei fizice care subscrie pentru persoana incapabilă – doar în cazul cetățenilor străini;
- Actul juridic care stabilește tutela/curatela sau, după caz, documentul care stabilește tutela sau curatela (în original și copie).
- Pașaport și dovada domiciliului, în cazul în care nu este menționat în pașaport sau carte/buletin de identitate emis de un stat membru al SEE (în original și copie).
- Pașaport și dovada domiciliului, în cazul în care nu este menționat în pașaport sau carte/buletin de identitate emis de un stat membru al SEE (copie);
- Carte/buletin de identitate al reprezentantului autorizat (în original și în copie);
- Procura în forma autentică (și, dacă este necesar, apostilată) pentru reprezentant (copie).
- Certificat de înregistrare eliberat de Registrul Comerțului (copie);
- Act constitutiv/statut actualizat (copie conformă cu originalul certificată pentru conformitate cu originalul de către reprezentantul legal al persoanei juridice);
- Certificat constatator eliberat de Registrul Comerțului cu cel mult 30 de zile înainte de data subscrierii (în original);
- Procură/mandat în original pentru persoana sau persoanele care semnează formularul de subscriere, emis în forma prevăzută de actul constitutiv sau dovada că persoana respectivă reprezintă în mod legal persoana



Persoane juridice nerezidente care
subscriu în nume propriu

juridică ce subscrie, cu drept de reprezentare individual (dacă societatea este reprezentată în mod colectiv de către două sau mai multe persoane care sunt toate prezente pentru semnarea formularului de subscriere, asemenea dovadă va fi prezentată pentru toate aceste persoane) (procură în original și orice alte documente certificate conform cu originalul de către reprezentantul legal al persoanei juridice);

- Carte/buletin de identitate (în original și copie) al persoanei care subscrie în numele persoanei juridice.
- Certificat de înregistrare sau act de înființare eliberat de registrul comerțului sau de o instituție echivalentă din jurisdicția de înființare, dacă există (copie);
- act constitutiv / statut actualizat (copie conformă cu originalul certificată pentru conformitate cu originalul de către reprezentantul legal al persoanei juridice nerezidente);
- Certificat constatator / certificat privind situația actuală sau documente echivalente eliberate de registrul comerțului sau de o instituție echivalentă din jurisdicția de înființare sau, în cazul în care nicio instituție nu este autorizată să emită un astfel de certificat, orice alt document care să dovedească deținerea calității de reprezentanți legali ai entității respective (în original) și care să fie emis cu cel mult 30 de zile înainte de data subscrierii (în original). Un astfel de document corporativ al persoanei juridice nerezidente va preciza în mod clar dacă reprezentanții legali au dreptul să acționeze separat sau împreună;
- În cazul în care subscrierile se fac printr-o altă persoană decât reprezentantul (reprezentanții) legal(i) al (ai) persoanei juridice nerezidente, procura/mandatul semnat de reprezentanții legali ai persoanei juridice nerezidente împuternicind persoana respectivă să subscrie Acțiunile pe seama persoanei juridice nerezidente (în original și copie);
- Carte/buletin de identitate al persoanei care subscrie în calitate de reprezentant legal sau de mandatar al persoanei juridice nerezidente: pașaport și dovada domiciliului, în cazul în care nu este menționat în pașaport, carte de identitate (pentru cetățeni ai UE/SEE) (copie).
- Certificat de înregistrare sau act de înființare eliberat, de registrul comerțului sau de o instituție echivalentă din jurisdicția de înființare, dacă există (copie);

Persoane juridice nerezidente care
subscriu printr-o persoană juridică
rezidentă

- Act constitutiv/statut actualizat (copie conformă cu originalul certificată pentru conformitate cu originalul de către reprezentantul legal persoanei juridice nerezidente);
- Certificat constatator / certificat privind situația actuală sau documente echivalente eliberate de registrul comerțului sau de o instituție echivalentă din jurisdicția de înființare sau, în cazul în care nicio instituție nu este autorizată să emită un astfel de certificat, orice alt document care să dovedească deținerea calității de reprezentanți legali ai entității respective (în original) și care să fie emis cu cel mult 30 de zile înainte de data subscrierii (în original); un astfel de document corporativ al persoanei juridice nerezidente va preciza în mod clar dacă reprezentanții legali au dreptul să acționeze separat sau împreună;
- certificat de înregistrare al reprezentantului persoană juridică rezidentă emis de Registrul Comerțului (copie);
- Act constitutiv actualizat/statut al reprezentantului persoană juridică rezidentă (copie conformă cu originalul certificată pentru conformitate cu originalul de reprezentant legal al persoanei juridice);
- Certificat constatator pentru reprezentantul persoană juridică rezidentă emis de Registrul Comerțului cu cel mult 30 de zile înainte de data subscrierii (în original);
- Carte/buletin de identitate al reprezentantului legal al persoanei juridice rezidente care subscrie în calitate de reprezentant pe seama persoanei juridice nerezidente (în original și copie);
- procura semnată de reprezentantul / reprezentanții legal(i) al/ai persoanei juridice nerezidente prin care se împuternicește persoana juridică rezidentă să subscrie în cadrul Ofertei.
- Act constitutiv al IFI sau o copie a legii române prin care România a acceptat sau a aderat la actul constitutiv al IFI respective;
- În cazul în care subscrierile sunt efectuate prin intermediul altei persoane decât reprezentantul (reprezentanții) legal(i); procură/certificat prin care se împuternicește persoana care va semna formularul de subscriere în vederea subscrierii pe seama IFI (în original sau copie legalizată);
- Carte/buletin de identitate al persoanei care va semna formularul de subscriere în vederea subscrierii pe seama IFI (copie);
- Codul LEI.

Instituții Financiare Internaționale ("IFI")

Documentele de identificare ale persoanelor fizice (i.e. buletin, carte de identitate, pașaport etc.) vor fi prezentate în original doar în cazul în care subscrierea se face prin depunerea Documentației pentru subscriere personal la sediul Intermediarului. De asemenea, toate copiile puse la dispoziție în contextul subscrierii vor conține mențiunea „Conform cu originalul” și semnătura (în clar și olograf) persoanei care depune Documentele pentru subscriere.

Oricare ar fi metoda de transmitere a acestor documente pentru validarea subscrierii, acestea trebuie să fie înregistrate la sediul Intermediarului Ofertei doar în Perioada de subscriere menționată în prezentul Prospect. Intermediarul Ofertei va verifica Formularele de Subscriere recepționate și documentația aferentă, și le va valida în conformitate cu termenii și condițiile prezentului Prospect.

Documentele într-o altă limbă decât limba română sau limba engleză vor fi însoțite de o traducere legalizată a acestora în limba română sau în limba engleză.

Condițiile de validare a subscrierilor

Subscrierile pentru Acțiunile Noi nu vor fi validate dacă procedurile de subscriere prevăzute în prezentul Prospect nu au fost îndeplinite. Subscrierile pentru Acțiunile Noi care nu au fost validate vor fi anulate, iar investitorii vor fi anunțați cu privire la acest fapt în condițiile prevăzute în contractul de prestări de servicii de investiții/custodie încheiat cu Participantul, respectiv cu Intermediarul Ofertei.

Subscrierile realizate în baza unor documente primite în afara perioadei de subscriere sau care nu respectă condițiile menționate în prezentul Prospect nu vor fi validate. Validarea subscrierilor efectuate de investitorii care dețin acțiuni în Secțiunea I a Depozitarului Central se realizează în baza formularului de subscriere, însoțit de dovada plății și documentele menționate în prezentul Prospect, (conform instrucțiunilor descrise la Procedura de subscriere), dar și a confirmării din partea Emitentului a creditării contului până la încheierea perioadei de subscriere. Emitentul sau Intermediarul nu vor ținuți răspunzători dacă, din motive independente de aceștia, contul colector nu este efectiv creditat cu sumele reprezentând valoarea acțiunilor noi subscribe la data subscrierii.

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile, cu excepția prevăzută prin art. 23 alin. (2) din Regulamentul privind Prospectul. În acest caz, Investitorii care au acceptat deja să achiziționeze sau să subscrie Acțiunile înaintea publicării suplimentului au dreptul să își retragă acceptul, în termen de 3 (trei) Zile Lucrătoare de la publicarea suplimentului, în condițiile art. 12 alin. (3) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, termenul exact al perioadei de retragere fiind indicat în supliment. Orice cerere de modificare a Prospectului aprobat este depusă la ASF cu cel puțin 3 (trei) Zile Lucrătoare anterioare ultimei zile de derulare a Ofertei. În cazul aprobării amendamentelor referitoare la preț sau la alte elemente ale Prospectului, cu excepția termenului de închidere a Ofertei, ASF este în drept să prelungească perioada de derulare a Ofertei, astfel încât să existe cel puțin 2 (două) Zile Lucrătoare de la publicarea amendamentului până la închiderea ofertei. Retragerea subscrierii se realizează prin intermediul Formularului de Retragere a Acceptului de Subscriere, transmis conform procedurilor descrise în acest Prospect, astfel încât această notificare să fie primită cel târziu la sfârșitul ultimei Zile Lucrătoare din perioada de retragere indicată în supliment. Retragerea acceptului subscrierii transmisă prin orice alte mijloace sau care este transmisă sau primită după expirarea acestei perioade nu va constitui o retragere valabilă.

Acțiunile Oferite vor putea fi subscribe proporțional cu numărul de drepturi de preferință deținute.

Numărul maxim de Acțiuni care poate fi scris de un investitor poate fi aflat prin înmulțirea numărului de drepturi de preferință, deținute la Data de Înregistrare 18.11.2025, de care acesta dispune cu rata de subscriere, respectiv 1 (una) Acțiune Nouă la 3 (trei) Drepturi de Preferință (1:3). În cazul în care valoarea rezultată nu este un număr întreg,

aceasta se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg. Numărul maxim de acțiuni care poate fi subscris de un investitor poate fi aflat și prin contactarea Intermediarului Ofertei sau a Emitentului.

Orice persoană fizică sau juridică, rezidentă sau nerezidentă poate subscrie Acțiunile Oferite prin prezenta Ofertă publică aferentă operațiunii de majorare de capital social, cu condiția să dețină drepturi de preferință conform celor prezentate anterior. Orice subscriere realizată în perioada de Ofertă de către o persoană care nu a avut calitatea de Acționar la Data de Înregistrare nu va fi validată, urmând ca suma de bani aferentă subscrierii să fie returnată respectivei persoane. De asemenea, în cazul în care un Investitor subscrie o cantitate mai mare de Acțiuni decât i se cuvin, subscrierea va fi considerată validă pentru numărul de Acțiuni care i se cuvin, iar diferența dintre valoarea subscrisă și valoarea acțiunilor pe care era îndreptățit să le subscrie ii va fi returnată. Returnarea sumelor se face de către Emitent, în termen de maxim 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data de încheiere a perioadei de Ofertă.

În cazul în care un investitor achită o sumă mai mică decât contravaloarea Acțiunilor subscrise, atunci subscrierea este considerată validă pentru numărul de Acțiuni corespunzător sumei virate.

Acțiunile nou emise rămase nesubscrise după derularea celor două etape aferente operațiunii de majorare de capital social aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din data de 30.10.2025 nu vor fi luate în calcul la majorarea capitalului social și vor fi anulate prin decizia Consiliului de Administrație care va constata rezultatul operațiunii de majorare de capital social, va aproba modificarea capitalului social prin majorarea acestuia cu valoarea Acțiunilor efectiv subscrise și va dispune întreprinderea tuturor demersurilor necesare modificării Actului Constitutiv, respectiv înregistrării și publicării acestei modificări. Raportul Emitentului cu privire la rezultatul operațiunii va fi transmis către ASF și BVB în termen de maximum 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data încheierii etapei a II-a de majorare a capitalului social.

După aprobarea ASF, Prospectul, Formularul de Subscriere și Formularul de retragere a subscrierii vor fi disponibile pe pagina de internet a Intermediarului Ofertei (www.tradeville.ro), pagina de internet a BVB în calitate de administrator al SMT (www.bvb.ro), pagina de internet a Emitentului (<https://ro.2performant.com/>), precum și în format fizic, la sediul Emitentului și Intermediarului.

1.4. Revocarea sau suspendarea Ofertei

Oferta nu poate fi revocată sau suspendată după aprobarea Prospectului de către ASF. Potrivit art. 12 din Legea 24/2017, ASF poate dispune interzicerea Ofertei în termen de un an de la închiderea Ofertei publice prin:

- a) revocarea aprobării Prospectului, dacă constată că derularea Ofertei se face cu încălcarea prevederilor legale, dacă apreciază că circumstanțe ulterioare deciziei de aprobare determină modificări fundamentale ale elementelor și datelor care au motivat-o și/ sau dacă ofertantul informează ASF că retractează Oferta înainte de lansarea anunțului de ofertă; sau prin
- b) anularea aprobării Prospectului, dacă aceasta a fost obținută pe baza unor informații false ori care au indus în eroare.

ASF poate suspenda Oferta în condițiile legii, suspendarea acesteia oprind curgerea perioadei de derulare. În conformitate cu prevederile art. 32 alin. (1) lit. d) al Regulamentului UE nr. 1129/2017, ASF are competența de a suspenda oferta publică timp de cel mult 10 Zile Lucrătoare consecutive, dacă există motiv întemeiat să suspecteze încălcarea prevederilor regulamentului sus-numit. Potrivit art. 13 din Legea 24/2017, la ridicarea sau la încetarea suspendării, derularea ofertei publice va fi reluată.

1.5. Posibilitățile de reducere a subscrierii și modul de rambursare a sumelor excedentare plătite de subscriitori

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile, cu excepția cazului în care se publică un supliment la Prospect în condițiile art. 23 alin. (1) și (2) din Regulamentul privind Prospectul. În acest caz, Investitorii care au acceptat deja să achiziționeze sau să subscrie Acțiunile înaintea publicării suplimentului au dreptul să își retragă acceptul, în perioada de minimum 3 (trei) Zile Lucrătoare de la data publicării suplimentului, perioada exactă și data finală de exercitare a dreptului de retragere fiind indicate în supliment, în conformitate cu art. 23 alin. (2) din Regulamentul privind Prospectul și cu art. 12 alin. (3) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Dreptul de retragere este recunoscut numai în măsura în care noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială care au dus la publicarea suplimentului să fi apărut sau să fi fost constatat(ă) înainte de închiderea perioadei de ofertă sau de livrarea efectivă a Acțiunilor, oricare dintre aceste momente intervine mai devreme, în conformitate cu art. 23 alin. (2) din Regulamentul privind Prospectul. Retragerea subscrierii se realizează prin intermediul Formularului de Retragere a Acceptului de Subscriere, transmis conform procedurilor descrise în acest Prospect, astfel încât această notificare să fie primită cel târziu la data finală a perioadei de retragere menționate în supliment. Retragerea acceptului subscrierii transmisă prin orice alte mijloace sau care este transmisă sau primită după expirarea acestei perioade nu va constitui o retragere valabilă.

Sumele cuvenite investitorilor ca urmare a invalidării subscrierii și a diferențelor constatate între valoarea Acțiunilor subscribe efectiv în baza drepturilor de preferință deținute și valoarea plătită în plus de către Investitor vor fi returnate acestora în conformitate cu instrucțiunile din Formularele de subscriere, în termen de 5 Zile Lucrătoare de la data închiderii Ofertei. Sumele cuvenite investitorilor ca urmare a retragerii acceptului de subscriere în conformitate cu prevederile prezentului Prospect vor fi returnate în termen de 5 Zile Lucrătoare de la data retragerii subscrierii.

Toate comisioanele incidente plăților efectuate către Acționarii îndreptățiți cad în sarcina acestora și vor fi suportate de către aceștia. În Perioada de ofertă pot fi efectuate subscrieri multiple, cu condiția ca numărul de acțiuni subscribe să nu depășească numărul maxim de acțiuni care poate fi subscris de un investitor.

Nu există posibilitatea de a se înregistra suprasubscriere în cadrul prezentei Oferte.

1.6. Detalii privind cuantumul minim și/sau maxim al unei subscrieri

Orice investitor, respectiv acționar înregistrat în Registrul Acționarilor la Data de înregistrare 18.11.2025, poate subscrie un număr maxim de acțiuni nou emise egal cu cel mult produsul dintre numărul total de drepturi de preferință și rata de subscriere, respectiv 1 (una) Acțiune Nouă la 3 (trei) Drepturi de Preferință (1:3), cu rotunjire la cel mai apropiat număr natural inferior.

1.7. Termenul în care poate fi retrasă o solicitare de subscriere

Subscrierile din cadrul Ofertei sunt irevocabile pe toată Perioada de Subscriere, investitorii putându-și retrage acceptul în conformitate cu art. 20 din Legea Emitenților, doar în situația prevăzută de art. 23 (2) din Regulamentul UE nr. 1129/2017.

Astfel, Emitentul este obligat să publice un Supliment la Prospect în cazul în care intervine un factor semnificativ, o eroare materială sau inexactitate materială privind informațiile cuprinse în Prospect care ar putea influența evaluarea valorilor mobiliare, cu condiția ca acestea să fi apărut sau să se fi constatat înainte să expire perioada de



valabilitate a ofertei sau furnizarea valori lor mobiliare, oricare dintre aceste evenimente are loc primul. Orice cerere de modificare a prospectului va fi depusă la ASF cu cel puțin 3 (trei) Zile Lucrătoare anterioare ultimei zile de derulare a Ofertei. Suplimentul se aprobă de către ASF în același mod ca Prospectul, în termen de maximum 5 (cinci) Zile Lucrătoare și se publică cel puțin în aceleași condiții precum cele de la publicarea Prospectului.

Suplimentul cuprinde o mențiune vizibilă cu privire la dreptul de retragere care precizează că:

- (a) dreptul de retragere se acordă doar acelor investitori care au acceptat deja să achiziționeze sau să subscrie valorile mobiliare înaintea publicării suplimentului și doar în cazul în care valorile mobiliare nu au fost încă furnizate investitorilor în momentul în care a apărut sau s-a constatat noul factor semnificativ, eroarea materială sau inexactitatea materială;
- (b) perioada în care investitorii își pot exercita dreptul de retragere;
- (c) pe cine pot contacta investitorii în cazul în care doresc să își exercite dreptul de retragere.

După aprobarea de către ASF, Suplimentul va fi publicat pe pagina de internet a Emitentului (<https://ro.2performant.com/>), a Intermediarului (<https://www.tradeville.ro/>) și a BVB (www.bvb.ro, simbol 2P).

În situația publicării unui Supliment la Prospect, investitorii care au acceptat deja să achiziționeze Acțiuni Noi înaintea publicării Suplimentului:

- (i) vor fi contactați de intermediarul financiar prin care au scris până la sfârșitul primei zile lucrătoare care urmează zilei în care este publicat Suplimentul; și
- (ii) au dreptul să-și retragă acceptul, în termen de 3 (trei) Zile Lucrătoare de la publicarea respectivului supliment, prin depunerea unui *Formular de retragere a acceptului de achiziționare a Acțiunilor Ofertei*, întocmit în două exemplare originale și împreună cu documentele însoțitoare prevăzute pentru Formularul de Subscriere, la sediul Intermediarului unde a fost depus anterior Formularul de Subscriere.

Formularul de retragere a acceptului de achiziționare a Acțiunilor Ofertei este disponibil, în format electronic, pe pagina de internet a Emitentului (<https://ro.2performant.com/>), a Intermediarului (<https://www.tradeville.ro/>) și a BVB (www.bvb.ro). Retragerea acceptului de către un investitor poate fi numai integrală, nu și parțială. Sumele aferente subscrierilor retrase vor fi returnate investitorilor în maximum 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data retragerii subscrierii. Toate comisioanele incidente plăților efectuate către investitorii care și-au retras subscrierile cad în sarcina acestora și vor fi suportate de către aceștia.

1.8. Metoda și datele-limită pentru plată, respectiv livrarea valorilor mobiliare

Investitorii care dețin Drepturi de Preferință în Secțiunea I a Depozitarului Central vor subscrie prin intermediul Intermediarului Ofertei și vor achita Acțiunile noi subscribe în baza exercitării dreptului de preferință, cu respectarea procedurilor de subscriere descrise la punctul 1.3 din prezenta secțiune, în unul din conturile colectoare ale Ofertei. Dovada achitării prețului Acțiunilor Noi subscribe de către un Investitor se face prin documentul justificativ de plată care dovedește că prețul a fost integral transferat prin virament bancar în unul din conturile colectoare ale Ofertei, care, la rubrica „detalii” va conține Codul Numeric Personal/seria pașaportului/codul unic de înregistrare sau echivalent al investitorului și numărul de Acțiuni subscribe. Investitorul trebuie să ia în considerare și să își asume eventualele comisioane de transfer bancar. Titularul contului din care se va face viramentul aferent subscrierii va trebui să fie investitorul. Pentru subscrierile multiple ale investitorilor, fiecare subscriere va trebui să fie însoțită de un singur document doveditor pentru plata acțiunilor subscribe.

Investitorii care dețin Drepturi de Preferință în Secțiunea a II-a a Depozitarului Central vor subscrie prin intermediul Intermediarului Ofertei (pentru investitorii care dețin Drepturile de Preferință în contul deschis la SSIF Tradeville S.A.) sau prin intermediul Participantului Eligibil la sistemul Depozitarului Central (intermediar sau custode) în evidențele cărui sunt înregistrate, în momentul subscrierii, Drepturile de Preferință exercitate. Plata Acțiunilor Noi subscribe de acești investitori se efectuează în conformitate cu reglementările Depozitarului Central și politicile Participantului prin care se realizează subscrierea, decontarea sumelor plătite realizându-se direct între Participant

și Depozitarul Central.

Investitorii care dețin Drepturi de Preferință în Secțiunea a III-a a Depozitarului Central (conturi ale Participanților) vor subscrie direct în sistemul Depozitarului Central S.A., plata Acțiunilor Noi subscrise efectuându-se în conformitate cu reglementările Depozitarului Central S.A. și procedurile aplicabile Participantului prin care investitorii participă la ofertă.

Pentru validarea subscrierii, Acțiunile noi subscrise vor trebui constatate ca plătite integral la data subscrierii, conform celor prezentate în acest Prospect. În sarcina subscriitorilor vor fi taxele și comisioanele percepute, în mod curent de instituțiile pieței de capital. Astfel, Emitentul și Intermediarul nu percep cheltuieli și taxe suplimentare subscriitorilor în Ofertă.

Pe baza subscrierilor realizate în cadrul Ofertei publice corespunzătoare Drepturilor de Preferință evidențiate în momentul subscrierii, rezultatul subscrierilor efectuate în Etapa I a majorării de capital social va fi înregistrat în sistemele Depozitarului Central în următoarea Zi Lucrătoare de la încheierea perioadei de subscriere și va fi comunicat ASF și pieței în termenele prevăzute de lege, prin raport curent, în termen de cel mult 3 (trei) Zile Lucrătoare de la data închiderii Etapei I, raport în care va fi indicat și numărul de Acțiuni rămase nesubscrise ce vor putea fi oferite în Etapa a II-a.

Acțiunile rămase nesubscrise în perioada de Ofertă vor fi oferite spre subscriere într-o a doua etapă, unui număr de cel mult 149 investitori persoane fizice sau juridice altele decât investitori calificați, pe stat membru UE alături de un număr nelimitat de investitori calificați, în conformitate cu excepțiile de la obligativitatea publicării unui Prospect aprobat de către ASF prevăzute prin Regulamentul UE 2017/1129, art. 1, alin. (4) lit. (a) și (b).

Cea de a doua etapă nu face obiectul prezentului Prospect. Termenii și condițiile de desfășurare a celei de a doua etape vor fi stabilite prin decizia Consiliului de Administrație al Societății. Cea de a doua etapă va fi încheiată în cel mult 5 Zile Lucrătoare de la data finalizării perioadei de subscriere în baza exercitării dreptului de preferință, respectiv de la închiderea etapei I.

Ulterior finalizării operațiunii de majorare de capital social, Consiliul de Administrație va constata rezultatele operațiunii de majorare a capitalului social și va efectua toate formalitățile necesare în raport cu Depozitarul Central, BVB, A.S.F. și Registrul Comerțului, în vederea înregistrării majorării capitalului social și tranzacționării Acțiunilor Noi prin sistemele BVB.

Acțiunile Noi subscrise în cadrul prezentei operațiuni de majorare a capitalului social se consideră emise după publicarea, pe pagina BVB destinată Emitentului, a anunțului Depozitarului Central referitor la procesarea evenimentului corporativ, începerea tranzacționării putându-se realiza independent de emiterea certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare de către A.S.F.

1.9. Modalitățile de publicare a rezultatelor operațiunii de majorare a capitalului social și data publicării

Rezultatele operațiunii de majorare a capitalului social, incluzând subscrierile efectuate în Etapa I (în baza Drepturilor de Preferință) și, după caz, subscrierile efectuate în Etapa a II-a (plasamentul privat al acțiunilor rămase nesubscrise), vor fi constatate de Consiliul de Administrație al Societății printr-o hotărâre privind rezultatul operațiunii și modificarea capitalului social și vor fi făcute publice printr-un raport curent publicat pe site-ul Bursei de Valori București. Raportul curent va indica, între altele, numărul de Acțiuni Noi subscrise și plătite în fiecare etapă a operațiunii, numărul total de Acțiuni Noi emise și noul nivel al capitalului social al Societății. De asemenea, rezultatele

subscrierilor efectuate în Etapa I și, după caz, Etapa a II-a vor fi comunicate A.S.F. și Bursei de Valori București prin notificarea privind rezultatele ofertei publice de vânzare, întocmită în formularul standard prevăzut în Anexa nr. 5 la Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, în termen de cel mult 5 (cinci) Zile Lucrătoare de la data încheierii operațiunii de majorare a capitalului social.

1.10. Dreptul preferențial de subscriere, negociabilitatea drepturilor de subscriere și regimul aplicat drepturilor de subscriere neexercitate

În cadrul Ofertei nu sunt înregistrate drepturi preferențiale de subscriere altele decât drepturile de preferință alocate acționarilor 2Performant Network S.A. înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare 18.11.2025 și care vor putea fi exercitate în cadrul operațiunii de majorare a capitalului social. De asemenea, nu sunt înregistrate drepturi negociabile sau drepturi neexercitate.

2. Planul de distribuire și de alocare a valorilor mobiliare

2.1. Diversele categorii de potențiali investitori cărora le sunt oferite valorile mobiliare

Etapa 1 a Ofertei se adresează exclusiv deținătorilor de drepturi de preferință înregistrați la Data de Înregistrare, care pot subscrie strict pro-rata cu deținerile lor. Cea de a doua etapă (plasament privat) nu face obiectul prezentului Prospect.

2.2. Intenția de subscriere la Ofertă a principalilor Acționari sau a membrilor organelor de administrare sau conducere sau intenția de subscriere a peste 5% din Ofertă a oricărui Acționar

Nu este cazul. Emitentului nu îi sunt cunoscute informațiile cu privire la subscrierile în cadrul Ofertei de către Acționarii săi.

2.3. Informații înainte de alocare

Perioada de derulare a Ofertei nu poate fi închisă anticipat.

Sunt admise subscrieri multiple pe perioada de desfășurare a Ofertei și în condițiile Ofertei.

Nu există alocare discreționară; subscrierea se face strict pro-rata pe baza drepturilor de preferință; subscrierile peste drepturi nu sunt acceptate.

3. Procedura de notificare a subscriitorilor

După finalizarea Ofertei (Etapa 1 a majorării capitalului social), rezultatul subscrierilor se va înregistra în următoarea Zi lucrătoare de la încheierea Perioadei de subscriere, prin transformarea Acțiunilor Noi subscribe în baza drepturilor de preferință exercitate în drepturi de alocare.

Drepturile de Alocare sunt înregistrate în conturile investitorilor astfel:

- (i) Pentru investitorii care au subscris prin intermediul drepturilor de preferință existente în Secțiunea I din Depozitarul Central, Drepturile de Alocare deținute vor fi evidențiate în conturile acestora de la Depozitarul Central;
- (ii) Pentru Investitorii care au subscris prin intermediul drepturilor de preferință existente în Secțiunile II, respectiv III din Depozitarul Central, Drepturile de Alocare deținute de aceștia vor fi evidențiate în conturile



acestora de la Participanții prin care au subscris, respectiv în conturile individuale deschise în Secțiunea III, conform situațiilor comunicate de Depozitarul Central și de Participanți.

Ulterior procesării evenimentului corporativ de către Depozitarul Central, în conformitate cu art. 92² din Legea nr. 24/2017, Drepturile de Alocare se vor transforma în Acțiuni Noi emise de Emitent și înregistrate în conturile investitorilor. În termenul prevăzut de lege, Emitentul va solicita A.S.F. eliberarea certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare, iar ulterior va solicita înregistrarea mențiunii privind modificarea capitalului social la oficiul registrului comerțului, urmând să informeze investitorii printr-un raport curent cu privire la soluționarea cererii de înregistrare..

Emitentul va notifica toți acționarii care au subscris în cadrul operațiunii de majorare a capitalului social, indiferent dacă deținerile acestora sunt evidențiate în Secțiunea I, Secțiunea II sau Secțiunea III a Depozitarului Central, cu privire la numărul de Acțiuni Noi care le-a fost alocat. Notificarea se va face prin mijloace electronice, la adresa de e-mail indicată în Formularul de Subscriere sau, după caz, în evidențele Participanților și/sau ale Depozitarului Central, cel târziu în prima Zi Lucrătoare de la data primirii de către Emitent a confirmărilor privind finalizarea procesării evenimentului corporativ din partea Depozitarului Central și a Participanților.

Investitorii ale căror dețineri sunt evidențiate în Secțiunea II și Secțiunea III vor fi informați și prin intermediul Participanților prin care au subscris, conform procedurilor proprii ale acestora.

Acțiunile Noi sunt liber tranzacționabile începând cu data la care Bursa de Valori București publică anunțul Depozitarului Central privind procesarea majorării de capital social, în conformitate cu art. 92² alin. (3) din Legea nr. 24/2017.

4. Stabilirea prețurilor

Potrivit Deciziei Consiliului de Administrație nr. 8 din data de 30.10.2025, publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 5836/04.12.2025 luată în baza competențelor delegate conform Hotărârii AGEA nr. 1/22.04.2024 a 2Performant Network S.A., publicată în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 2828/10.06.2024 și Hotărârii AGEA nr. 2/22.04.2024, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 2858/11.06.2024, precum și Deciziei Consiliului de Administrație nr. 9 din data de 26.11.2025, prin care a fost aprobat prețul de subscriere al Acțiunilor Noi, prețul la care deținătorii Drepturilor de preferință vor putea subscrie Acțiunile Noi va fi egal cu 1,30 RON/acțiune.

Prețul de subscriere a fost adus la cunoștință publicului odată cu publicarea deciziei Consiliului de Administrație, întrunit la data de 26.11.2025, pe pagina de internet a BVB, precum și prin intermediul Prospectului aprobat de către ASF și a Deciziei de aprobare aferentă.

5. Plasarea și subscrierea

5.1. Coordonatorul Ofertei

Intermediarul Ofertei este SSIF TRADEVILLE S.A., persoană juridică română, cu sediul social în Bulevardul Pierre de Coubertin, nr. 3-5, Office Building, lot. 3/1, etajele 3-4, sect. 2, București, telefon +40 21 318 75 55, înscrisă la Registrul Comerțului cu numărul J1996005868400, C.I.F. RO 8694021, autorizată de CNVM/ASF prin decizia 2225/15.07.2003 și înregistrată în Registrul A.S.F. sub numărul PJR01SSIF/400033 din data de 17.05.2006 („Intermediarul”), reprezentată prin dl. DOBRE ALEXANDRU-DORU, Director General Adjunct.

5.2. Agentul de plată și Depozitarul

Registrul Acționarilor Emitentului este ținut de către Depozitarul Central S.A., societate cu sediul social în București, sector 1, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etajul 1, cod poștal 011141, România.

Conturile Colectoare ale Ofertei destinate atragerii fondurilor:

- RO93BRELO001070014420117, deschis la Libra Bank pe numele SSIF Tradeville S.A.
- RO54BTRLRONCRT00G7732306, deschis la Banca Transilvania pe numele SSIF Tradeville S.A.

Angajamente ferme de subscriere

Nu este cazul.

5.3. Momentul în care acordul de subscriere a fost sau va fi încheiat

Nu este cazul.

6. Admiterea la tranzacționare și modalitățile de tranzacționare

6.1. Solicitarea de admitere a valorilor mobiliare în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare

Valorile mobiliare nou emise vor fi disponibile la tranzacționare în aceleași condiții ca și celelalte Acțiuni ale Emitentului, respectiv piața SMT-AeRO administrată de BVB.

6.2. Sistemele multilaterale de tranzacționare în cadrul cărora sunt deja admise la tranzacționare valori mobiliare din aceeași clasă ca și cele care urmează a fi oferite sau admise la tranzacționare

Acțiunile ordinare ale Emitentului sunt tranzacționate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de BVB, în categoria AeRO Premium, sub simbolul 2P.

6.3. După caz:

- a) Dacă, simultan sau aproape simultan cu crearea valorilor mobiliare pentru care se solicită admiterea la tranzacționare pe o piață de creștere pentru IMM-uri sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau care sunt oferite publicului, sunt subscrise sau plasate privat valori mobiliare din aceeași clasă sau dacă sunt create valori mobiliare din alte clase care vor face obiectul unui plasament public sau privat, se indică natura acestor operațiuni, precum și numărul și caracteristicile valorilor mobiliare care fac obiectul operațiunilor în cauză

Nu este cazul.

- b) informații detaliate privind entitățile care și-au asumat un angajament ferm de a acționa ca intermediari pe piețele secundare și de a garanta lichiditatea acestora prin cotații de vânzare și cumpărare, precum și o descriere a principalilor termeni ai angajamentului asumat

Nu este cazul.

- c) Detalii privind stabilizarea, supra alocarea și prelungirea

Nu este cazul.

7. Deținători de valori mobiliare care doresc să le vândă

Nu este cazul.



8. Diluarea

Daca toți Acționarii Emitentului își vor exercita dreptul de preferință, structura acționariatului și participația deținută în prezent de fiecare acționar al Emitentului nu vor suferi modificări. Însă, în măsura în care unii dintre Acționarii Emitentului nu vor subscrie Acțiuni Noi în cadrul Ofertei, în mod evident participația acestora va scădea, cu alte cuvinte deținerile acestora vor fi „dilate”.

La momentul redactării prezentului Prospect este imposibil de determinat cuantumul și procentajul diluării. Însă un acționar cu o deținere de 1,00% în capitalul social al Emitentului anterior majorării de capital, va înregistra o diluare a deținerii până la 0,75% ulterior majorării de capital, în ipotezele în care nu subscrie în majorare, și toate acțiunile puse în vânzare în majorarea de capital sunt subscribe.



Listă cu trimiteri în Prospect

Nr. crt.	Trimitere	Referință
1	Pagina de internet a Emitentului	https://ro.2performant.com/
2	Politica privind distribuirea dividendelor Politica de remunerare Politica și practica privind prognozele	https://ro.2performant.com/ir-guvernanta-corporativa/
3	Situațiile financiare auditate ale Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 împreună cu Raportul auditorului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022	https://ro.2performant.com/reports/ ; https://bvb.ro/info/Raportari/2P/2P_20230424211301_R_O-2P-Raport-Anual-2022-250423-VF.pdf
4	Situațiile financiare auditate ale Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, împreună cu Raportul auditorului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023	https://ro.2performant.com/wp-content/uploads/2024/04/Raport-Anual-RO-Final-22.04.2024.pdf
5	Situațiile financiare auditate ale Emitentului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, împreună cu Raportul auditorului pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024	https://2performant.com/wp-content/uploads/2025/04/Raport-Anual-2024-RO.pdf
6	Actul Constitutiv	https://www-cdn.2performant.com/docs/Act-Constitutiv_2Performant.pdf
7	Disponibilitatea documentelor aferente majorării capitalului social: prospectul, formularele de subscriere și de retragere a acceptului de subscriere, precum și actul constitutiv actualizat, în forma la zi	https://ro.2performant.com/ir-majorare-capital/ ; ; https://www.tradeville.ro ; https://www.bvb.ro
8	Disponibilitatea Suplimentului la Prospect, dacă va fi cazul, și a documentelor actualizate aferente ofertei	https://ro.2performant.com/ir-majorare-capital/ ; ; https://www.tradeville.ro ; https://www.bvb.ro
9	Situațiile financiare interimare ale Emitentului la data de 30.09.2024 (raportul pentru perioada 01.01.2024–30.09.2024)	https://2performant.com/wp-content/uploads/2024/11/Raport-Financiar-T3-2024-RO.pdf https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/SelectedData/NewsItem/2P-Raport-T3-2024/DFB1E
10	Situațiile financiare interimare ale Emitentului la data de 30.09.2025 (raportul pentru perioada 01.01.2025–30.09.2025)	https://ro.2performant.com/wp-content/uploads/2025/11/Raport-Curent-2P-36-2025-RO.pdf https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/SelectedData/NewsItem/2P-Raport-trimestrul-3-2025/DC571



Prospect privind majorarea de capital social 2Performant Network S.A.



2PERFORMANT NETWORK S.A.,
prin Dorin Boerescu,
Director General

2PERFORMANT



S.S.I.F. TRADEVILLE S.A.,
prin Alexandru-Doru Dobre,
Director General Adjunct

