



**COMUNICAT AL SOCIETATII ALIVE CAPITAL S.A.
CU PRIVIRE LA DISPONIBILITATEA PE SITE-UL BVB A RAPORTULUI ANUAL 2021**

Emitent: ALIVE CAPITAL S.A.
Sediu social: Calea Floreasca 194, Floreasca Lake Offices, etaj 3, camera 1, sector 1, Bucuresti
Nr. inregistrare ORC: J40/6464/21.05.2013
CUI: RO31672699
Capital social: 100.000,00 lei
Piata pe care sunt tranzactionate valorile mobiliare emise: SMT – Obligatiuni
Simbol: ALV23

Raport anual 2021

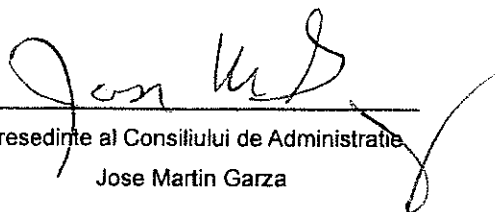
ALIVE CAPITAL S.A. (denumita in cele ce urmeaza "Societatea") informeaza investitorii si persoanele interesate despre faptul ca "Raportul anual 2021" intocmit in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile este disponibil pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti la sectiunea dedicata emitentului:

<https://www.bvb.ro/Financiale/Instruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=ALV23>

De asemenea, raportul este disponibil si pe site-ul societatii, sectiunea "Relatia cu investitorii", subsectiunea "Raportari":

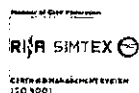
<https://alivecapital.ro/en/raportari/>

ALIVE CAPITAL S.A.



Presedinte al Consiliului de Administratie
Jose Martin Garza

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



DECLARATIE PE PROPRIE RASPUNDERE

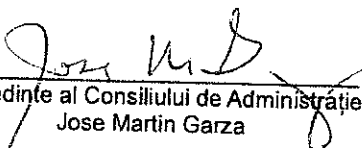
Prin prezenta, subsemnatul Jose Martin Garza in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al societatii **ALIVE CAPITAL S.A.**, societate infiintata si functionand conform legislatiei romane, inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/6464/2013, Cod unic de inregistrare 31672699, cu sediul social in Sector 1, Bucuresti, Calea Floreasca, nr. 194, FLOREASCA LAKE OFFICES, et. 3, Camera 1.

DECLAR CA:

- situatiile financiare anuale aferente 2021 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii;
- Raportul anual al Presedintelui Consiliului de Administratie reprezinta in mod corect si complet informatiile cu privire la societate si cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Data si semnata astazi, 27.04.2022

ALIVE CAPITAL S.A.


Președinte al Consiliului de Administrație
Jose Martin Garza

Alive Capital SA

Member of CIB Group



CERTIFICAT MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

Entitatea: **ALIVE CAPITAL SA**
Judetul: **SECTOR 1, BUCURESTI**
Adresa: **Calea Floreasca, nr. 194, FLOREASCA LAKE OFFICES, Et. 3, Camera 1**
Numar din registrul comertului: **J40/6464/2013**
Forma de proprietate: **35-Societati comerciale cu raspundere limitata**
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **3514 „Comercializarea energiei electrice”**
Cod de identificare fiscala: **31672699**

Directorul General, Dl. Giacomo Billi, si Dna. Voicu Lorena, in calitate de Director Financiar, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31 decembrie 2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General



Giacomo Billi

Director Financiar



Lorena Voicu

Alive Capital SA

Member of CMB Federation

RIS SIMTEX

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314578891 - Fax +40 314578951
J40/6464/21 CS 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B



**RAPORT
AFERENT SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2021
AL PRESEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINSTRATIE
PENTRU SOCIETATEA
ALIVE CAPITAL S.A.**

Raport anual conform: **Regulament ASF nr. 5/2018**

Data raportului: **31.12.2021**

Denumire emitent: **ALIVE CAPITAL S.A.**

Sediul social: Localitatea **BUCURESTI, FLOREASCA LAKE OFFICES, Str. Calea Floreasca, nr. 194, Etaj 3, Sector 1**

Numar de telefon: **+40 031 437 88 91**

Inregistrata la Oficiul Registrului Comerțului București sub numărul **J40/6464/2013**

Cod unic de inregistrare: **31672699**

Activitate principala: **cod CAEN 3514 – Comercializarea energiei electrice**

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de Emitent: **Sistemul Multilateral de Tranzactionare (SMT), categoria Bonds-SMT**

Capital social subscris si varsat: **100.000,00 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: **obligatiuni cu valoare nominala de 100 lei, dobanda fixa 8%, plata cupon semestriala**

1 Informatii despre societate

ALIVE CAPITAL S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni, cu capital integral privat. Sediul social inregistrat al Societatii este in Bucuresti, Floreasca Lake Offices, Str. Calea Floreasca, nr 194, Etaj 3, Sector 1. Societatea este inmatriculata la Registrul Comerțului Bucuresti sub numarul J40/6464/2013 si are codul fiscal RO 31672699. Societatea a fost infiintata in 21.05.2013, avand in prezent un capital social de 100.000 RON, divizat in 1.000.000 actiuni, cu valoare nominala de 0,1 RON, fiecare.

Conform actelor constitutive, domeniul principal de activitate al societatii il reprezinta cod 3514 – Comercializarea energiei electrice.



1 Informatii despre societate (continuare)

Activitatea societatii

Liniile principale de business ale companiei sunt:

- Comercializarea si furnizarea energiei electrice;
- Comercializarea si furnizarea gazelor naturale;
- Servicii integrate pentru producatori de energie electrica din surse regenerabile;
- Dispecerizare Centrale Electrice;
- Producatie de energie electrica din surse regenerabile (CEF Frumuseni).

Incepand cu luna martie 2021 societatea a inceput activitatea de productie de energie electrica din surse regenerabile ca urmare a preluarii in luna februarie 2021 a unui parc fotovoltaic localizat in Frumuseni, jud. Arad. Parcul are o capacitate de productie de 0.5 MW p.i. si este amplasat pe un teren in proprietate cu o suprafata de 1.74 hectare. Productia obtinuta este vanduta integral pe pietele centralizate OPCOM.

Pentru comercializarea de energie si a gazului, respectiv productia de energie electrica, societatea detine toate licentele necesare emise de catre A.N.R.E. Societatea are licenta de furnizare a energiei electrice din anul 2016 si detine calitatea de producator de energie electrica din surse regenerabile din anul 2021. De asemenea, Societatea detine si licenta de furnizare a gazelor naturale incepand din anul 2019.

Societatea desfasoara activitati de asset management prin Divizia de energie regenerabila care administreaza centralele in regim integrat, de la monitorizarea performantelor pana la gestionarea aspectelor administrative si fiscale aferente productiei de energie.

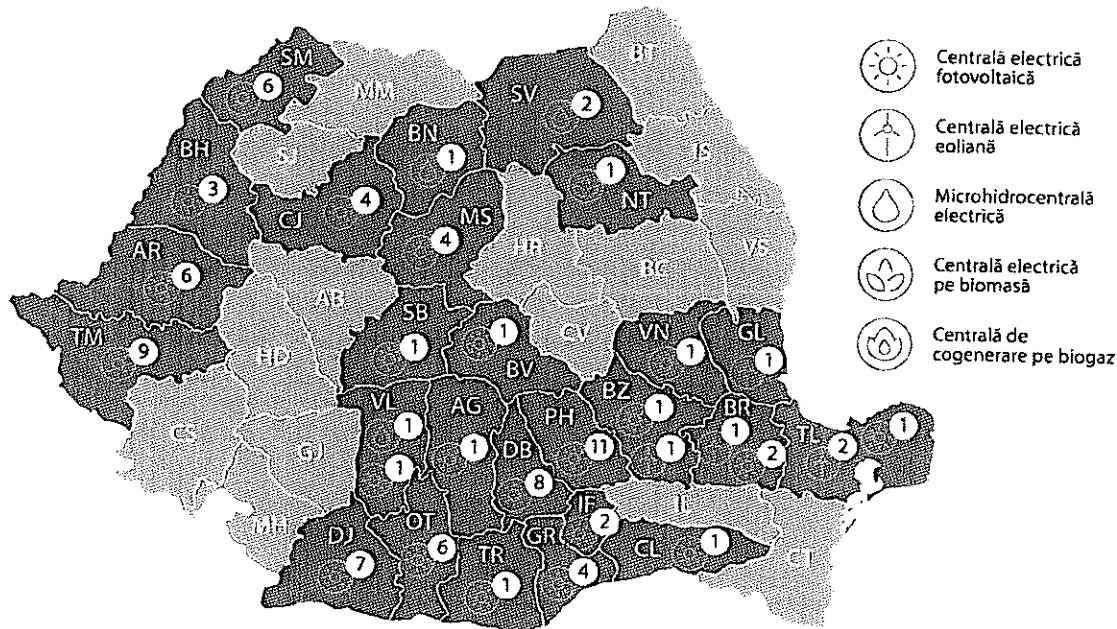
Piata de desfacere

Societatea gestioneaza un portofoliu de clienti reprezentand peste 11% din totalul producatorilor de E-RES din Romania si aproximativ 24% din capacitatile fotovoltaice din Romania, mentinand totodata perspective semnificative de crestere pentru viitorul apropiat.

In acest moment, cca. 470,0 MWh instalati in unitatile de productie E-RES beneficiaza de serviciile Alive Capital, iar aproximativ 340,3 MWh beneficiaza de serviciile noastre de Asset Management. Portofoliul de clienti include unitati de productie E-RES dispecerabile si nedispecerizabile cu capacitati de productie instalate intre 0,040 și 70.000 MWh (inclusiv cea mai mare centrala fotovoltaica care opereaza in Romania).

1 Informatii despre societate (continuare)

Unitatile de productie gestionate de catre Societate sunt localizate astfel:



Actionariat

La data de 31 decembrie 2021, capitalul social este subscris, varsat era astfel:

ALIVE ENERGY SRL – cu sediu social in Bucuresti Sectorul 4, Strada Muzelor, Nr. 22A, biroul 16, cam. 4, Etaj 1; Cod postal: 40191, Nr. de ordine in registrul comertului: J40/12741/2018, CUI: 39837814 cu un aport la capital de 5.000 actiuni in valoare totala de 500 RON avand un procent de 0.5% din capital;

COSTIN FATU, cetatean roman, cu un aport la capital de 54.348 actiuni in valoare totala de 5434.8 RON avand un procent de 5.4348 % din capital; si

GIACOMO BILLI, cetatean italian, cu un aport la capital de 940.652 actiuni in valoare totala de 94.065,2 RON avand un procent de 94.0652 % din capital.



1 Informatii despre societate (continuare)

Incepand cu data de 24 februarie 2022, urmare a contractului de vanzare cumparare din data de 5 noiembrie 2021 a 51% parti sociale din Alive Capital S.A., semnat intre Giacomo Billi si Costin Fatu, ambii in calitate de vanzatori si Premier Energy SRL in calitate de comparator, structura actionariatului devine:

PREMIER ENERGY SRL detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

Tot in 24 februarie 2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.2, actionarii decid transferul de la Premier Energy SRL catre afiliatul sau, Premier Energy PLC, al tuturor actiunilor detinute in Societate, si anume a unui numar de 510.000 de actiuni, reprezentand 51% din capitalul Social al Societatii.

Astfel, noul si actualul actionariat este:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

In prezent, Alive Capital S.A. este administrata de un **Consiliu de Administratie** format din trei membri selectati de Adunarea Generala a Actionarilor. In prezent, membrii Consiliului de Administratie al Societatii sunt urmatoarii:

Nume	Data numirii	Data expirare mandat
Jose Martin Garza	24.02.2022	24.02.2026
Giacomo Billi	24.02.2022	24.02.2026
Mihai Velicu	24.02.2022	24.02.2026

La data prezentului raport, presedintele consiliului de administratie este Dl. Jose Martin Garza. Conducerea executiva este asigurata de Dl. Giacomo Billi avand pozitia de Director General, numit de catre Consiliul de administratie pentru o perioada de cinci ani.



1 Informatii despre societate (continuare)

Membrii Consiliului de Administratie sunt persoane cu experienta relevanta in domeniu astfel:

Jose Martin Garza

Are o diploma de licenta si master in economie de la Universitatea din Chicago. De asemenea, a obtinut un MBA la Graduate School of Business a universitatii. Jose si-a inceput cariera in sectorul bancar de investitii, lucrând pentru Merrill Lynch si apoi pentru Salomon Brothers, unde s-a concentrat pe fuziuni si achizitii europene. De-a lungul carierei sale de aproape 16 ani, el a lucrat la o gama foarte larga de tranzactii de pe piata publica si privata, inclusiv mai multe tranzactii de mare profil, si a ajuns la pozitia de Managing Director M&A al Salomon Brothers pentru CEEMA. In 2008 s-a mutat la Praga, unde a devenit Director de M&A pentru PPF Group. In grupul EMMA, caruia s-a alaturat in 2012, actioneaza ca Director de Investitii si Country Manager pentru Grecia si Romania. Din aceasta pozitie, el a contribuit semnificativ la toate achizitiile grecesti, romanesti si moldovenesti si la managementul lor ulterioara. In 2021, a devenit partener al EMMA Capital. Din anul 2013, Jose coordoneaza activitatile grupului Premier Energy in Romania din pozitia de Director Executiv.

Giacomo Billi

Giacomo Billi este Fondatorul si Directorul General al Alive Capital. El asigura buna functionare a departamentelor Societatii si are o vasta experienta in domeniul economiei si surselor regenerabile de energie, ocupand numeroase functii de conducere la importante companii din Italia si Anglia. El este licentiat in Finante – Banci in cadrul Libera Universita Maria Ss. Assunta din Roma si are un MBA in cadrul Luiss Business School – Division of Universita Luiss "Guido Carlo".

Mihai Velicu

Mihai Velicu face parte din consiliul de administratie al Alive Capital din luna martie 2022. Mihai absolvit cursurile Academiei de Studii Economice Bucuresti, Facultatea de Contabilitate si Informatica de Gestiune, este membru senior ACCA (Asociatia Expertilor Contabili), membru CECCAR si CAFR. Mihai si-a inceput cariera profesionala in Deloitte – lucrând in departamentul de audit timp de 10 ani, Mihai a coordonat audituri financiare pentru companii din industrii variate, specializat pe industria de energie. In 2017, Mihai s-a alaturat echipei Amromco Energy, al treilea cel mai mare producator independent de gaze din Romania, in pozitia de Director Finaciar. Din septembrie 2021, Mihai ocupa pozitia de Director Finaciar in cadrul Premier Energy, responsabil de toate entitatile din Romania ale acestui grup.

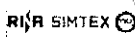
Echipe executiva este formata din urmatoarele persoane:

Giacomo Billi – Director General
Lorena Voicu – Director Finaciar

Lorena Voicu a fost numita Director Finaciar al Societatii in data de 24.02.2022, avand un mandat care expira la data de 24.02.2027. Lorena a absolvit Academia de Studii Economice din Bucuresti, Facultatea de Contabilitate si Informatica de Gestiune, este membru senior ACCA (Asociatia Expertilor Contabili) si membru ASPAAS (Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar) avand o experienta prestigioasa de peste 16 ani in companii de audit Big 4, specializata in domeniul energiei si gazelor.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



Capital Management System
100 ECE

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro · www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



1 Informatii despre societate (continuare)

Tranzactii cu partile afiliate

Societatea Alive Capital SA a facut parte si a fost liderul grupului fiscal unic in scop de TVA in perioada 01.01.2021 - 31.03.2022. La data de 01.04.2022 societatea Alive Capital SA a iesit din grupul fiscal unic.

La 31.12.2021 grupul este format din cinci societati:

- ALIVE CAPITAL S.A., reprezentant grup fiscal din 01.01.20201;
- ALIVE ENERGY SRL, membru in grupul fiscala din 01.01.2021;
- RAZ CONSULT SRL, membru in grupul fiscala din 01.01.2021;
- URDEL ENERGY SRL, membru in grupul fiscala din 01.02.2021;
- ALIVE RENEWABLES SRL, membru in grupul fiscal din 01.03.2021.

La data de 31.12.2021 ALIVE CAPITAL S.A. datoreaza membrilor grupului fiscal 785.586 RON, reprezentand TVA de recuperat cu care acestia au compensat partial TVA-ul de plata al societatii ALIVE CAPITAL S.A..

La 31.12.2021 (31 decembrie 2020: creante comerciale in suma de 3.567 RON iar datoriile comerciale zero RON), Societatea nu are datoriile si nici creante comerciale in relatie cu partile afiliate/legate.

La 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: zero) imprumuturile de la entitatile afiliate in valoare de 30.000.000 RON sunt imprumuturi pe termen scurt cu dobanda de 4% primite de societate in luna noiembrie 2021, 27.868.706 RON de la Billi Giacomo si 2.131.294 lei de la Fatu Costin.

ALIVE CAPITAL S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate avand ca si suport obligatiunile emise de companie.

2. Situatiile financiare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu:

Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015), cu modificarile si completarile ulterioare Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Situatiile financiare cuprind:

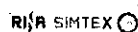
- Bilantul;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia a modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare au fost intocmite conform principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Page 6 of 21

Alive Capital SA

Member of OMFP 1802/2014



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEMS
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



2 Situațiile financiare

În contextul pandemiei din anii 2021 și 2020, până la data Situațiilor Financiare, Societatea nu a înregistrat întreruperi semnificative de contracte cu clienții săi care să afecteze veniturile Societății sau continuarea activității.

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Societatea a încheiat exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu o pierdere în suma de 59.4 milioane RON (31 decembrie 2020: profit de net în suma de 14.1 milioane RON).

Această pierdere suferită de către Societate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 se datorează exclusiv neîndeplinirii obligațiilor contractuale de furnizare energie electrică de către QMB ENERG SRL și ENERGY REPUBLIC TRADING SRL. În perioada aprilie 2021 până în decembrie 2021, Societatea a fost nevoită să achiziționeze cantitatea contractată cu acești doi parteneri de 100.76 GWh din piața SPOT (PZU) la prețuri zilnice semnificativ mai mari (cu 144% mai mari) pentru a putea onora, în continuare, livrările de energie către clienții săi, generând astfel diminuare în profitabilitate de 36.7 milioane de RON. Întrucât Alive Capital, la rândul său, în cursul lunii iulie 2021, nu a mai putut să-și onoreze livrările de energie electrică către anumii parteneri, Societatea a fost nevoită să agreeze cu aceștia suma de reziliere / penalități în valoare totală netă de 60.5 milioane RON.

La rândul său, Societatea a facturat către cei doi furnizori QMB ENERG SRL și ENERGY REPUBLIC TRADING SRL facturi de penalități pentru neîndeplinirea obligațiilor contractuale în suma de 15 milioane de RON. Ambii parteneri sunt la data acestor situații financiare în insolvență unde, Alive Capital, este deja înscrisă la masa credală pentru suma de 11.69 milioane RON.

Astfel, dacă excludem efectul evenimentelor mai sus menționate, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, Societatea ar fi avut o marjă netă de profit înainte de impozitare de +7%, față de -2%, marja normalizată netă de profit înainte de impozitare (fără impactul net al penalităților). Pentru anul 2022, Societatea a bugetat o marjă netă de profit înainte de impozitare de +20%, raportată la o cifră de afaceri de aproximativ 400 milioane RON.

Mai mult decât atât, pe baza situațiilor financiare neauditate de la 31 martie 2022, Societatea a înregistrat un profit net în suma de 45 milioane RON precum și o cifră de afaceri în suma de 127 milioane RON, în creștere cu 10% față de perioada similară a anului precedent și în linie cu proiecțiile societății. De asemenea, pe baza analizei preliminare a conducerii, la finalul lunii aprilie 2022 capitalurile proprii ale societății vor deveni pozitive acoperind în integralitate pierderea suferită în anul precedent.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare sunt efectuate în RON.

Situațiile financiare au fost auditate de un auditor independent.

Societatea a efectuat inventarierea generală, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2021, nerezultând diferențe semnificative.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Active imobilizate</i>	1.519.609	4.227.195
<i>Active circulante</i>	50.751.923	54.139.565
<i>Cheltuieli in avans</i>	109.383	147.795
Total active	52.380.915	58.514.555
<i>Datorii pe termen scurt</i>	22.595.438	105.814.891
<i>Datorii pe termen lung</i>	11.444.591	10.250.000
<i>Venituri in avans</i>	4.156.869	603.995
<i>Total capitaluri proprii</i>	14.184.017	(58.154.331)
Total datorii si capitaluri proprii	52.380.915	58.514.555

3.1. Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<i>Variatie</i>
<i>Imobilizari corporale</i>	612.817	3.320.991	442%
<i>Investitii imobiliare</i>	-	-	0%
<i>Imobilizari necorporale</i>	135.538	104.868	-23%
<i>Imobilizari financiare</i>	771.254	801.336	4%
Total active imobilizate	1.519.609	4.227.195	178%

Activele imobilizate au crescut fata de anul precedent cu 178%, in principal, ca urmare a:

- Achizitionarii in schimbul sumei de 320.000 EUR (aproximativ 1.6 milioane RON) de la HDFVSERVICE02 SRL o centrala electrica fotovoltaica CEF Frumuseni de 0.5 MW p.i. compusa din panouri solare fotovoltaice, echipamente si lucrari necesare functionarii, infrastructura necesara pentru conectarea la reseaua electrica publica precum si terenul aferent pe care este amplasata centrala.
- In data de 14 februarie 2022, in baza contractului incheiat intre parti, a fost emis raportul de reevaluare pregatit de catre SC VALODAS SRL cu privire la determinarea valorii juste estimate pentru activele aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni la data de 31 decembrie 2021. In urma aplicarii metodelor de evaluare, evaluatorul a determinat valoarea justa a activelor aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni supuse evaluarii, la data de referinta evaluarii in suma de 2.830.313 RON, generand astfel un plus de reevaluare in suma de 1.125.191 RON inregistrat de catre Societate in contul de Rezerve din reevaluare.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.2. Active circulante

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Variatie
Stocuri de marfa	126.936	1.846	-99%
Avansuri	-	2.436.864	100
Din care Entit. Afiliate	-	-	-
Creante comerciale, din care	28.853.621	26.672.642	-8%
Creante – entitati afiliate	-	-	-
Alte creante	130.919	1.343.603	926%
Alte investitii pe termen scurt	1.832.433	1.641.192	-10%
Casa si conturi la banci	19.808.014	22.043.418	11%
Total active circulante	50.751.923	54.139.565	7%

Stocuri si avansuri pentru stocuri

Cresterea in linia de *Stocurile si avansuri pentru stocuri* se datoreaza in principal cresterii facturilor primite in avans pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare.

Creante comerciale

Creantele comerciale au scazut fata de anul trecut cu 2.180.979 RON, respectiv cu 8%. Cu toate acestea, corelate cu cresterea cifrei de afaceri de 87 %, se poate observa, de fapt, o mai buna lichiditate. La 31 decembrie 2021, total comerciale indoielnice au o valoare de 5.853.097 RON si pentru care s-au constituit provizioane la 31.12.2021.

Alte creante

In linia de alte creante Societatea prezinta impozit de recuperat in suma de 1.148.581 RON (2020: zero RON), Alte datorii si creante sociale in suma de 121.195 RON (2020: 24.656 RON), TVA neexigibil in suma de 11.876 RON (2020: 12.613 RON) precum si debitori diversi.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au crescut cu 2.235.404 RON (11 %) la 31.12.2021, comparativ cu 31.12.2020. Cresterea este influentata de un cumul de factori astfel:

- Societatea are un flux de numerar pozitiv din activitatea de finantare de 21.407.453 RON, datorita imprumuturilor primite de la actionari pentru desfasurarea activitatii curente, contrabalansat de
- Achizitia centralei electrice fotovoltaica CEF Frumuseni de 0.5 MW dar si a altor active, precum si plata de dobanzi la credite, generand un flux de numerar negativ din activitatea de investitii in suma de 2.829.375 RON;
- Societatea prezinta un flux de numerar negativ din activitatea de exploatare in suma de 16.342.674 RON ca urmare, in principal, a sumelor datorate si esalonate la plata catre Engie Romania S.A. (31.942.057 RON) si Electrica Furnizare S.A. (10.000.000 RON).

3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Variatie</u>
Datorii comerciale – terti din care	12.380.540	55.386.257	347%
<i>Datorii - entitati afiliate</i>	-	-	-
Alte datorii	10.145.572	50.428.634	397%
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	0%
Alte datorii	1.444.591	250.000	-83%
Total datorii	33.970.703	116.064.891	242%

Datorii pe termen scurt

Datoriile pe termen scurt au crescut in 2021 fata de 2020 datorita, in principal, facturilor de penalitati emise de catre partenerii Engie Romania S.A. (31.942.057 RON) si Electrica Furnizare S.A. (10.000.000 RON), esalonate la plata pana in noiembrie 2022. Pana la data prezentului Raport de gestiune al Consiliului de Administratie, Societatea si-a indeplinit toate obligatiile de plata, conform planurilor de esalonare agreeate intre parti, astfel ca, la 31.03.2022 soldul ramas de plata este catre Engie Romania S.A. este de 24.192.057 RON si catre Electrica Frunizare S.A. este de 7.000.000 RON.

Datoriile pe termen scurt au crescut, de asemenea, imprumuturilor primite de la actionari in valoare de 30.000.000 lei, cu dobanda de 4%, in luna noiembrie 2021 astfel:

- 27.868.706 RON de la Billi Giacomo si
- 2.131.294 lei de la Fatu Costin.

Cresterea celor de mai sus a fost contrabalansata de faptul ca la 31.12.2020, Societatea avea inregistrat un imprumut datorat Vernon Enterprises CO in valoare de 4.869.400 RON care a fost restituit integral in februarie 2021.

Datorii pe termen lung

Societatea la 31.12.2021 are datorii pe termen lung reprezentate de imprumuturile din emisiunea de obligatiuni in valoare de 10.000.000 RON. Din garantiile de la clienti constituite in sold la 31.12.2020 in valoare de 2.630.583 RON au fost stinse in cursul anului 2.380.583 RON, in sold la 31.12.2021 ramanand 250.000 RON.

3.4 Provizioane

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.5 Capitaluri proprii

In anul 2021, actionarii au decis distribuirea ca dividende a profitului anului anterior, respectiv a sumei de 14.063.384 Ron. Din aceasta suma, pana la sfarsitul anului 2021 a fost platita suma de 3.718.246,67 RON. Compania inregistreaza la sfarsitul anului 2021 pierdere contabila neta in valoare de 59.400.155 RON care va fi acoperita din profiturile viitoare.

4 Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Variatie</u>
Venituri din exploatare	239.071.648	425.801.125	78%
Cheltuieli din exploatare	222.815.056	477.618.488	114%
Rezultatul exploatarii	16.256.179	(51.817.363)	-419%
Venituri financiare	232.707	2.154.431	826%
Cheltuieli financiare	409.496	9.737.223	2.278%
Rezultatul financiar	(176.789)	(7.582.792)	4.189%
Profitul sau pierderea bruta	16.079.390	(59.400.155)	-469%
Impozit pe profit	2.006.006	0	0%
Rezultatul net al exercitiului	14.073.384	(59.400.155)	-522%

4.1.Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Variatie</u>
<i>Cifra de afaceri</i>	219.832.247	410.614.094	87%
<i>Alte venituri din exploatare</i>	19.239.401	15.187.031	-21%
<i>Venituri din exploatare</i>	239.071.648	425.801.125	78%

Societatea a avut o activitate continua realizand astfel o cresterea a *Cifrei de afaceri* comparativ cu perioada precedenta de 87%. Aceasta crestere se datoreaza atat cresterii cantitatilor de energie electrica vanduta cu 35% (i.e de la 734.477 Mwh in 2020 la 991.427 Mwh in 2021) cat si a cresterii pretului mediu de vanzare pe MWh cu 45%.

In ceea ce priveste linia de *Alte venituri din exploatare*, la 31 decembrie 2021, Societatea prezinta sume facturate catre cei doi furnizori QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL, aferente facturilor de penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale in suma de 15 milioane de RON. In cursul anului 2021, in urma unei analize efectuate de catre management asupra modului de recunoastere in situatiile financiare, Societatea a procedat la schimbarea modul de inregistrare al veniturilor si cheltuielilor aferente contractelor de tip ISDA, respectiv din tranzactii de natura operationala in cele de natura financiara. Astfel, veniturile si cheltuielile aferente acestor contracte au fost inregistrate in anul 2021 in linia de Alte venituri financiare (1.838.253 RON) si linia de Alte cheltuieli financiare (8.769.841 RON) in timp ce in anul 2020 au fost inregistrate in linia de Alte venituri din exploatare (19.220.038 RON) si respectiv linia de Alte cheltuieli (41.187 RON)."

4 Contul de profit si pierdere (continuare)

4.2. Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Variatie</u>
<i>Cheltuieli cu materialele consumabile, alte materiale</i>	128.623	72.021	-44%
<i>Cheltuieli privind marfurile</i>	182.979.704	381.093.158	108%
<i>Cheltuieli cu utilitati</i>	18.023	24.825	38%
<i>Cheltuieli cu salariile</i>	2.463.184	3.046.488	24%
<i>Cheltuieli cu amortizarea</i>	301.538	411.479	36%
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	(15.129)	5.735.690	-
<i>Cheltuieli cu servicii prestate de terti</i>	12.314.453	11.581.681	38012%
<i>Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate</i>	164.058	201.946	-6%
<i>Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator</i>	596.959	946.003	23%
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	23.864.056	74.505.197	58%
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	222.815.469	477.618.488	212%

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuielile privind marfurile au crescut in anul 2021 fata de anul 2020 cu 108% datorita cresterii cantitatilor vandute cu 45% precum si a costului mediu pe Mwh de achizitie cu 54%.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 24% in 2021 fata de 2020, datorita cresterii salariilor cat si a intrarii de noi salariati in cursul anului 2021.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 36 % in 2021 fata de 2020 in corelatie cu cresterea imobiliarilor corporale prin achizitionarea Parcului Fotovoltaic de la Frumuseni.

Ajustari de valoare privind activele circulante

In anul 2021 au fost constituite provizioane pentru creantele comerciale indoelnice in valoare de 5.853.097 RON. Provizioanele constituite in anul 2020 in valoare de 231.965 ron au fost anulate integral prin incasarea clientilor aferenti.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 6 % in 2021 fata de 2020.

Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator

Aceste cheltuieli includ costul cu certificatele verzi pe care societatea este obligata sa le achizitioneze proportional cu cantitatea de energie electrica vanduta catre consumatorii finali. Aceste cheltuieli au crescut cu 58 % fata de anul anterior, datorate cresterii cantitatii de energie electrica vanduta de societate catre consumatorii finali.



4 Contul de profit si pierdere (continuare)

Alte cheltuieli de exploatare

Categoria alte cheltuieli de exploatare a crescut in 2021 cu 212% (i.e 50.641.141 RON) din cauza, in principal, a neindeplinirii obligatiilor contractuale de furnizare energie electrica de catre QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL.

4.3.Rezultatul exercitiului

Societatea a obtinut o pierdere de 59.400.155 RON in anul 2021 care va fi acoperita din profiturile viitoare.



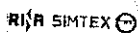
4.4 INDICATORI FINANCIARI:

Indicatorii financiari ai anului 2021 in comparatie cu anul 2020 se prezinta astfel:

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021
	Indicatorul lichiditatii curente		
	Active curente(A)		
	Datorii curente(B)	50.751.923	54.139.565
	A/B	22.595.438	105.814.891
	Indicatorul lichiditatii imediate:	2.25	0.51
	Act.curente - Stocuri(A)		
	Datorii curente(B)	50.624.987	54.137.719
	A/B	22.595.438	105.814.891
2	INDICATORI DE RISC	2.24	0.51
	Indicatorul gradului de indatorare		
	Capital imprumutat (A)		
	Capital propriu (B)	11.444.591	30.000.000
	A/B*100	14.184.017	-58.154.331
	Indicator privind acoperirea dobanzilor	81	-52
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.(A)	16.307.136	-58.442.478
	Chelt.cu dobanda(B)		
	A/B	227.746	957.677
3	INDICATORI DE ACTIVITATE	72	-61
	Viteza de rotatie a stocurilor		
	Cifra de afaceri (A)		
	Stocul mediu(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B	2.113.328	64.391
	Viteza de rotatie a debitelor-clienti	104.02	6.376.89
	Sold mediu clienti(A)		
	Cifra de afaceri(B)	17.780.155	31.520.195
	A/B*365	219.832.247	410.614.094
	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	29.52	28.02
	Sold mediu furnizori(A)		
	Cifra de afaceri(B)	10.828.159	34.802.350
	A/B*365	219.832.247	410.614.094
	Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale	17.98	30.94
	Cifra de afaceri(A)		
	Imobilizari corporale(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B	612.817	3.320.991
	Viteza de rotatie a activelor totale	358.72	123.64
	Cifra de afaceri(A)		
	Total active(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B	52.380.915	58.514.555
4	INDICATORI DE PROFITABILITATE	4.20	7.02
	Rentabilitatea capitalului angajat		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf(A)	16.307.136	-58.442.478
	Capital angajat(B)		
	A/B	25.628.608	-29.400.155
	Marja operationala	0.64	1.99
	Profit brut din vanzari(A)		
	Cifra de afaceri(B)	16.307.136	-58.442.478
	A/B*100	219.832.247	410.614.094
		7.42	-14.23

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



150 9621

Registered & Operational office:

Florasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2015 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Societatea a incheiat exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cu o pierdere in suma de 59.400.155 RON (31 decembrie 2020: profit de net in suma de 14.073.384 RON), din care pierdere operationala in suma de 51.817.363 RON (31 decembrie 2020: profit de 16.256.179 RON) si pierdere financiara in suma de 7.582.792 RON (31 decembrie 2020: pierdere in suma de 176.789 RON).

Aceasta pierdere suferita de catre Societate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se datoreaza neindeplinirii obligatiilor contractuale de furnizare energie electrica de catre QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL. In perioada aprilie 2021 pana in decembrie 2021, Societatea a fost nevoita sa achizitioneze cantitatea respectiva din piata SPOT (PZU) la preturi zilnice semnificativ mai mari pentru a putea onora, in continuare, livrarile de energie catre clientii sai, generand astfel un impact negativ semnificativ in profitabilitate. Intrucat Alive Capital, la randul sau, in cursul lunii iulie 2021, nu a mai putut sa-si onoreze livrarile de energie electrica catre anumiti parteneri, Societatea a fost nevoita sa agreeze cu acestia suma de reziliere / penalitati in valoare totala neta de 60.5 milioane RON.

La randul sau, Societatea a facturat catre cei doi furnizori QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL facturi de penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale in suma de 15 milioane de RON. Ambii parteneri sunt la data acestor situatii financiare in insolventa unde, Alive Capital, este deja inregistrata la masa credala pentru suma de 11.69 milioane RON.

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON (31 decembrie 2020: capitaluri proprii pozitive in suma de 14.184.017 RON). Ca urmare a pierderilor suportate din motivele prezentate mai sus, activele nete ale Societatii au scazut la sub 50% din capitalul social emis. Conducerea Societatii are cunostinta de cerintele Legii Societatilor comerciale si, in prezent, managementul acesteia analizeaza optiunile de revizuire a structurii curente a capitalurilor proprii.

In contextul pandemiei din 2021, pana la data situatiilor financiare, cu exceptia celor mai sus mentionate, Societatea nu a inregistrat alte intreruperi de contracte cu clientii sau cu furnizorii sai care sa afecteze continuarea activitatii. Mai mult decat atat, pe baza situatiilor financiare neauditate de la 31 martie 2022, Societatea a inregistrat un profit in suma de 45 milioane RON precum si o cifra de afaceri in suma de 127 milioane RON, in crestere cu 10% fata de perioada similara a anului precedent.

Conducerea considera ca proiectiile si planurile Societatii sunt suficient de bine documentate pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare. Actionarii de la data prezentelor situatii financiare (vezi Nota 1) si-au confirmat suportul printr-o scrisoare de sustinere acordata Societatii datata 20 aprilie 2022 si care este valabila cel putin pentru urmatoarele 12 luni de la data acesteia.

6. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Pentru urmatoorii ani societatea isi propune sa isi desfasoare activitatea in conditii de continuitate.

7. Control Intern

Controlul intern al Societatii cuprinde urmatoarele componente principale:

- o definire clara a responsabilitatilor;
- proceduri de lucru;
- difuzarea interna de informatii pertinente;
- analiza principalelor riscuri si proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activitati corespunzatoare de control, pentru fiecare proces.

Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern, si principalele elemente de formalizare se refera la:

- existenta unui manual de politici contabile, precum si a procedurilor de aplicare si a controalelor aferente;
- cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea si tratarea corespunzatoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entitatii;
- asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare.

8. Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

9. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

10. Detalii puncte de lucru.

Societatea nu are deschise puncte de lucru .

11. Instrumente financiare

Nu este cazul.

12. Contingente

12.1 Taxare

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani. Societatea nu a fost supusa unui control pe teme fiscale.

12.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

12.3 Litigii

Societatea a facut demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor dintre acestea cele mai importante sunt:

1. QMB ENERG SRL dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON;
2. ENERGY REPUBLIC TRADING SRL dosar 14562/3/2021 din 18.05.2021 – procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 6.716.109 RON.

Alte litigii si investigatii

In cursul anului s-au inceput doua investigatii de catre Directia Antifrauda, unul inceput la data de 29.07.2021 pentru verificarea tranzactiilor cu anumiți parteneri din perioada 01.01.2017 - 30.06.2021 si cel de-al doilea la 09.11.2021 fiind un control tematic privind producatorii de energie electrica aferent perioadei 01.01.2021 - 28.02.2022. Acestea sunt inca in derulare.

In luna februarie 2022 a fost finalizat controlul ANRE inceput in cursul anului 2021, in urma caruia societatea a platit o amenda in valoarea de 50.000 RON.



12. Contingente (continuare)

12.4 Aspecte legate de mediu

In prezent in Romania se constata o atentie sporita acordata problematicii de protectie a mediului. Rolul legislatiei romane de mediu este de a preveni poluarea si degradarea mediului si de a implementa masurile adecvate acestui scop, de a proteja sanatatea umana, de a valorifica in mod rational resursele regenerabile si neregenerabile, de a pastra echilibrul ecologic national.

Societatea nu a inregistrat niciun fel de obligatii la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

13. Riscuri financiare si operationale

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, numerarul si echivalentele de numerar.

Riscul de credit apare in principal din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea trebuie sa efectueze periodic evaluarea solvabilitatii financiare a clientilor sai. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent si ajustate in functie de vechime.

Societatea gestioneaza riscul de credit in relatie cu partenerii sai prin incasari in avans sau scrisori de garantie. Numerarul este plasat in institutii financiare care sunt considerate ca avand o bonitate ridicata. Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii, avand contracte de imprumut parti legate cu dobanda fixa de 4%.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu este expusa riscului variatiilor de curs valutar.

Riscul de lichiditate

Conducerea considera ca riscul de lichiditate este scazut, avand in vedere indicatorii de lichiditate. Societatea beneficiaza de sprijin financiar din partea actionarilor in cazul in care este necesar.

Alive Capital SA

MEMBER OF ORIX GROUP

RIJA SIMTEX

RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J4C 6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



14. Angajamente

La 31.12.2020 Societatea era beneficiara unor garantii constituite de partenerii sai comerciali pentru buna executie a contractelor, si anume:

- Garantie in valoare de 2.130.583 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA.
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul REINVEST URZICENI
- Garantie in valoare de 200.000 ron de la partenerul ROMKUMULO

Societatea a restituit in cursul anului 2021 majoritatea garantiilor de mai sus, astfel incat la 31.12.2021 garantiile constituite de care befecieaza societatea sunt:

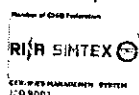
- Garantie in valoare de 125.000 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 125.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA

La 31.12.2021 Societatea are incheiat un contract de chirie spatiu pentru sediu cu ANALEX DESIGN SA pe o perioada de 5 ani, pana la data de 30.06.2022. Chiria lunara este de 2.300 Euro fara TVA, la care se adauga si serviciile de intretinere.

Societatea are depozite bancare constituite sub forma de cash colateral pentru scrisorile de garantie emise de catre banca in favoarea partenerilor societatii in valoare de 16.219.920 RON la 31.12.2021 (3.150.000 RON la 31.12.2020), dupa cum urmeaza:

Nr crt	Cash colateral aferent SGB Partener	31.12.2020	31.12.2021
1	RAIFFEISEN BANK-SGB OPCOM	1.600.000	9.000.000
2	RAIFFEISEN BANK-SGB ENGIE	1.200.000	4.000.000
3	RAIFFEISEN BANK-SGB CINTA	350.000	350.000
4	RAIFFEISEN BANK-SGB IMAM SOLE E VENTO	0	125.000
5	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT CHARLIE SRL	0	250.000
6	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT ECHO SRL	0	250.000
7	RAIFFEISEN BANK-SGB WINDFARM MV I SRL	0	250.000
8	RAIFFEISEN BANK-SGB VIENNA ENERGY FORTA NATURALA	0	1.987.920
TOTAL		3.150.000	16.212.920

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI: RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

15. Evenimente ulterioare datei bilantului

In luna februarie 2022, s-au definitivat urmatoarele tranzactii de actiuni in cadrul capitalului social al Alive CAPITAL S.A.:

1. Actionarul majoritar Billi Giacomo a cesionat 45.5652% din actiunile societatii catre PREMIER ENERGY SRL;
2. Actionarul minoritar Fatu Costin a cesionat 5.4348% din actiunile societatii (detinerea sa integrala) catre PREMIER ENERGY SRL.

Aceste tranzactii au fost inregistrate la Oficiul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti in baza Rezolutiei 29156/02.03.2022.

In urma acestor tranzactii, noul actionariat este:

1. PREMIER ENERGY SRL- detine 510.000 actiuni, reprezentand 51% din capitalul social
2. BILLI GIACOMO - detine 490.000 actiuni, reprezentand 49% din capitalul social

Tot in 24 februarie 2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.2, actionarii decid transferul de la Premier Energy SRL catre afiliatul sau, Premier Energy PLC, al tuturor actiunilor detinute in Societate, si anume a unui numar de 510.000 de actiuni, reprezentand 51% din capitalul Social al Societatii.

Astfel, noul actionariat devine:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

In data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare in aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au initiat operatiuni militare in mai multe locatii. Aceste operatiuni in curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice in Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdicii, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice asupra Rusiei (si, in anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care isi desfasoara activitatea in Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, in special grau (Rusia si Ucraina impreuna producand aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grau); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de imprumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobanzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise impotriva Rusiei, precum si asupra jurisdicțiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.



15. Evenimente ulterioare datei bilantului (continuare)

In ceea ce priveste impactul asupra Societatii, pana la data situatiilor financiare, aceasta nu a avut:

- Restrictii privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare si nefinanciare;
- Volatilitatea/variatii anormal de mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanta, preturilor, preturilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar si/sau ratelor dobanzilor dupa 31 decembrie 2021, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluarii activelor si datoriilor in urmatoarele 12 luni; si
- Anuntarea planurilor de intrerupere a activitatii sau de cedari importante de active.

Toate evenimentele ulterioare care au avut legatura cu exercitiul financiar de raportat au fost corect inregistrate si prezentate in capitolele bilantiere anterioare.

Presedinte Consiliu de Administratie

Data : 27.04.2022

JOSE MARTIN GARZA

Alive Capital SA

Member of SIMTEX

RIS SIMTEX

GROUP MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph: +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



**SITUATII FINANCIARE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI
FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 CU MODIFICARILE
ULTERIOARE, LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Corporation

RIȘA SIMTEX 

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@al-vecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 R2BR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B

**CUPRINS:****Pagina****Situatii financiare**

Bilant	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	10 - 11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Note explicative la situatiile financiare	13 - 49

Alive Capital SA

Member of CIBG Portfolio

RIS SIMTEX 

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph: +40 314378891 - Fax +40 314378891
140/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alvecapital.ro - www.alvecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 100.000

Entitatea ALIVE CAPITAL SA

Adresa
Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
Strada CALEA FLOEASCA Nr. 194 Bloc FLOR Scara Ap. C.1 Telefon 0213107142

Număr din registrul comerțului J40/6464/2013

Cod unic de inregistrare 31672699

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

Entități mici

Microentități

Entități de
interes
public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

-58.154.331

Capital subscris

100.000

Profit/ pierdere

-59.400.155

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GIACOMO BILLI

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRU CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3550/2006

CIF/ CUI membru CECCAR

18953239

Semnătura

Semnătura

BUCIOAC
A SIMONA

Semnat digital de
BUCIOACA SIMONA
Data: 2022.04.28
15:50:03 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA18

6546223

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(Formulele de calcul sunt în nota Nr.rd. din col.0)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	135.538	104.868
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	135.538	104.868
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		1.268.805
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	550.890	1.999.765
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	61.927	52.421
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	612.817	3.320.991
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	771.254	801.336
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	771.254	801.336
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.519.609	4.227.195
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		1.846
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	126.936	
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		2.436.864
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	126.936	2.438.710
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	28.853.621	26.672.642
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	130.919	1.343.603
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	28.984.540	28.016.245
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	35	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.832.433	1.641.192
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.832.433	1.641.192
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	19.808.014	22.043.418
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	50.751.923	54.139.565
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	109.383	147.795
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	69.326	6.451
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.380.540	55.386.257
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		785.586
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.145.572	49.636.597
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.595.438	105.814.891
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	24.108.999	-52.131.526
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	25.628.608	-47.904.331
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	10.000.000	10.000.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.444.591	250.000
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	11.444.591	10.250.000
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	4.156.869	603.995
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	4.156.869	603.995
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	4.156.869	603.995
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	100.000	100.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	100.000	100.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		1.125.191
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	20.000	20.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	20.000	20.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	633	633
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.073.384	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	59.400.155
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	10.000	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.184.017	-58.154.331
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	14.184.017	-58.154.331

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

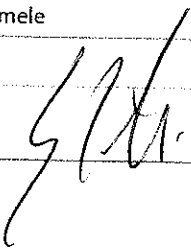
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura



Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

3550/2006

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B:				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	219.832.247	410.614.094
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	190.835.889	296.986.585
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	44.582.106	67.716.626
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	175.250.141	342.835.518
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		61.950
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	19.239.401	15.187.031
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	239.071.648	425.801.125
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	68.529	68.135
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	60.094	3.886
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	18.023	24.825
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	18.023	24.825
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	182.979.704	381.093.158
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.463.184	3.046.488
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.404.776	2.974.904
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	58.408	71.584
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	301.538	411.479

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	301.538	411.479
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-15.129	5.735.690
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		6.037.111
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	15.129	301.421
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	36.939.526	87.234.827
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	12.314.453	11.581.681
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	164.058	201.946
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	596.959	946.003
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	23.864.056	74.505.197
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	222.815.469	477.618.488
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	16.256.179	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	51.817.363
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	225.336	86.367
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	7.371	2.068.064
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	232.707	2.154.431
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	251.174	957.677
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	158.322	8.779.546
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	409.496	9.737.223
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	176.789	7.582.792
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	239.304.355	427.955.556
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	223.224.965	487.355.711
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Å):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	16.079.390	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	59.400.155
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	2.006.006	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Å) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	14.073.384	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	59.400.155

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

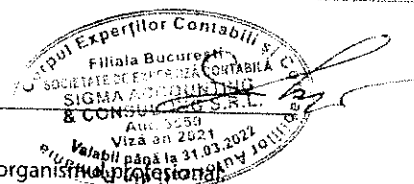
Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3550/2006

Formular
VALIDAT



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021	
	Total	din care:	Total	din care:	Total	din care:	Total	din care:
Capital subscris	100.000,00	-	-	-	-	-	-	100.000
Rezerve din reevaluare	-	1.125.191	-	-	-	-	-	1.125.191
Rezerve legale	20.000,00	-	-	-	-	-	-	20.000
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	633,00	-	14.063,384	-	14.063,384	-	-	633
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerve de reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	14.073,384	(59.400,155)	-	-	-	14.073,384	14.073,384	(59.400,155)
Repartizarea profitului	(10.000)	-	-	-	-	(10.000)	(10.000)	-
Total Capitaluri Proprii	14.174,017	(44.211,579)	(44.211,579)	-	14.063,384	28.126,768	14.063,384	(58.154,331)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 49 au fost semnate la data de 27 aprilie 2022.

Administrator,	Intocmit,
Giacomo Billi	SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL, Prin Bucioaca Simona
Semnatura	Semnatura
	Lorena Voicu - Director Financiar
	Semnatura



Alive Capital SA
Registered & Operational office
Spiridon Lala Street
155 E. Blvd. No. 100-105
11155 Bucharest, Romania
Tel: +40 21 312 11 11
Fax: +40 21 312 11 12
www.alivecapital.ro

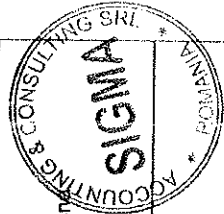


SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020	
	Total	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total	Prin transfer
Capital subscris	50.000		50.000				100.000	
Rezerve din reevaluare								
Rezerve legale	10.000		10.000				20.000	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	633		11.080.607	11.080.607	11.080.607		633	
Profitul sau pierderea reprezentand surplusul din rezerve de reevaluare								
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	11.080.607		14.073.384		11.080.607	11.080.607	14.073.384	
Repartizarea profitului						10.000	(10.000)	
Total Capitaluri Proprii	11.141.240		25.213.991	11.080.607	11.080.607	22.171.214	11.980.607	14.184.017

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 49 au fost semnate la data de 27 aprilie 2022.

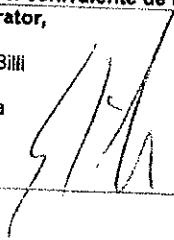
Administrator, Giacomo Billi Semnatura	Intocmit, SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL, Prin Bucușca Simona Semnatura
	Lorena Voicu - Director Financiar Semnatura



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Flux de trezorerie generat de activitatile de exploatare		
Profit net inainte de impozitare	14.073.384	(59.400.155)
Ajustari pentru:		
Depreciere si amortizare	301.538	411.479
Provizioane nete pentru creante	(15.130)	5.551.676
(Venituri)/Pierderi nete din cedarea activelor	1.544	(12.805)
(Venituri)/Cheltuieli nete din dobanzi	25.838	871.310
Pierderi din creante		184.014
Flux de trezorerie generat de activitatile de exploatare inainte de modificari in capitalul circulant	14.387.174	(52.394.480)
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de creante	(21.159.018)	(4.606.236)
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de cheltuieli in avans	65.107	(2.350.185)
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de stocuri	3.972.783	-
Cresteri/(Descrasteri) ale soldurilor de datorii	8.293.204	44.671.324
Impozit pe profit platit	(1.869.705)	(1.663.097)
Flux de trezorerie net generat din activitatea de exploatare	3.689.545	(16.342.674)
Flux de trezorerie generat de activitatile de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(649.635)	(1.979.550)
Incasari din vanzarea de mijloace fixe	-	28.563
imprumuturi acordate	(512.000)	-
Dobanzi incasate	223.020	86.367
Dobanzi platite	(77.966)	(964.755)
Flux de trezorerie net generat din activitatea de investitii	(1.016.581)	(2.829.375)
Flux de trezorerie generat de activitatile de finantare		
Incasari din obligatiuni emise	9.912.000	-
Incasari din imprumuturi de la actionari	7.027.900	30.000.000
Rambursari de imprumuturi de la terti	(2.250.000)	(4.874.300)
Aporturi in capital social	50.000	-
Dividende platite	(11.080.607)	(3.718.247)
Flux de trezorerie net generat din activitatea de finantare	3.659.293	(21.407.453)
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	6.332.257	2.235.404
Numerar si echivalente de numerar la inceput de an	13.475.756	19.808.014
Numerar si echivalente de numerar la sfarsit de an	19.808.014	22.043.418

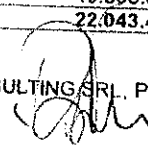
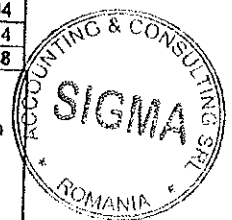
Administrator,
 Giacomo Billi
 Semnatura



Intocmit,

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL. Prin
 Bucioaca Simona
 Semnatura

Lorena Voicu - Director Financiar
 Semnatura

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Informatii generale

ALIVE CAPITAL S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni, cu capital integral privat. Sediul social inregistrat al Societatii este in Bucuresti, Floreasca Lake Offices, Str. Calea Floreasca, nr 194, Etaj 3, Sector 1. Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului Bucuresti sub numarul J40/6464/2013 si are codul fiscal RO 31672699. Societatea a fost infiintata in 21.05.2013, avand in prezent un capital social de 100.000 Ron, divizat in 1.000.000 actiuni, cu valoare nominala de 0,1 RON, fiecare.

Conform actelor constitutive, domeniul principal de activitate al societatii il reprezinta cod 3514 – Comercializarea energiei electrice.

Pana la data de 24 februarie 2022, capitalul social este subscris, varsat si a avut urmatoarele modificari:

A) Pana la data de 11.02.2022 Societatea a fost detinuta:

ALIVE ENERGY SRL – cu sediu social in Bucuresti Sectorul 4, Strada Muzelor, Nr. 22A, biroul 16, cam. 4, Etaj 1; Cod postal: 40191, Nr. de ordine in registrul comertului: J40/12741/2018, CUI: 39837814 cu un aport la capital de 5.000 actiuni in valoare totala de 500 ron avand un procent de 0.5% din capital;

COSTIN FATU, cetatean roman, cu un aport la capital de 54.348 actiuni in valoare totala de 5434,8 ron avand un procent de 5.4348 % din capital; si

GIACOMO BILLI, cetatean italian, cu un aport la capital de 940.652 actiuni in valoare totala de 94.065,2 ron avand un procent de 94.0652 % din capital.

B) Pana la data de 14.02.2022:

Ca urmare a cesiunii unui numar 5.000 de actiuni de la Alive Energy catre dl. Giacomo Billi a fost evidentiata urmatoarea structura:

GIACOMO BILLI detine un numar de 945.652 de actiuni numerotate de la 54.349 - 1.000.000 inclusiv, avand o valoare nominala de 0.1 RON si o valoare totala de 94.565,2 RON, reprezentand 94,5652% din capitalul social al Societatii;

COSTIN FATU detine un numar de 54.348 de actiuni numerotate de la 1 - 54.348 inclusiv cu o valoare nominata de 0.1 RON si o valoare totala de 5.434,8 RON, reprezentand 5,4348% din capitalul social al Societatii;

ALIVE ENERGY a pierdut calitatea de actionar al Societatii.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Informatii generale (continuare)

- C) Incepand cu data de 24 februarie 2022, urmare a contractului de vanzare cumparare din data de 5 noiembrie 2021 a 51% parti sociale din Alive Capital SA, semnat intre Giacomo Billi si Costin Fatu, ambii in calitate de vanzatori si Premier Energy SRL in calitate de comparator, structura actionariatului devine:

PREMIER ENERGY SRL detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

Tot in 24 februarie 2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.2, actionarii decid transferul de la Premier Energy SRL catre afiliatul sau, Premier Energy PLC, al tuturor actiunilor detinute in Societate, si anume a unui numar de 510.000 de actiuni, reprezentand 51% din capitalul Social al Societatii.

Astfel, noul actionariat devine:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii ALIVE CAPITAL SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ("OMF 1802/2014") si modificarile ulterioare. Conform OMF 1802/2014 situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Situatiile financiare statutare anuale cuprind:

- a) Bilant contabil (F10);
- b) Cont de profit si pierdere (F20);
- c) Situatia modificarilor capitalului propriu;
- d) Situatia fluxurilor de trezorerie;
- e) Notele explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare sunt si se refera doar la **ALIVE CAPITAL SA**. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Situatiile financiare comparative au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Page 15 of 49

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Foundation



CONFEDERATIILE ROMANE DE ASIGURARE
16-01001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph: +40 314378891 - Fax: +40 314378891

J40/6464/21.05.2015 - CUI RO 31673699

info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Reiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia constructiilor, care sunt evaluate pe baza metodei reevaluarii.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile (continuare)

2.3 Moneda functionala si de prezentare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate in RON.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent – a se vedea Nota 13.

2.5 Continuitatea Activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Societatea a incheiat exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cu o pierdere in suma de 59.400.155 RON (31 decembrie 2020: profit de net in suma de 14.073.384 RON), din care pierdere operationala in suma de 51.817.363 RON (31 decembrie 2020: profit de 16.256.179 RON) si pierdere financiara in suma de 7.582.792 RON (31 decembrie 2020: pierdere in suma de 176.789 RON).

Aceasta pierdere suferita de catre Societate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se datoreaza neindeplinirii obligatiilor contractuale de furnizare energie electrica de catre QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL. In perioada aprilie 2021 pana in decembrie 2021, Societatea a fost nevoita sa achizitioneze cantitatea respectiva din piata SPOT (PZU) la preturi zilnice semnificativ mai mari pentru a putea onora, in continuare, livrarile de energie catre clientii sai, generand astfel un impact negativ semnificativ in profitabilitate. Intrucat Alive Capital, la randul sau, in cursul lunii iulie 2021, nu a mai putut sa-si onoreze livrarile de energie electrica catre anumiti parteneri, Societatea a fost nevoia sa agreeze cu acestia suma de reziliere / penalitati in valoare totala neta de 60.5 milioane RON.

La randul sau, Societatea a facturat catre cei doi furnizori QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL facturi de penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale in suma de 15 milioane de RON. Ambii parteneri sunt la data acestor situatii financiare in insolventa unde, Alive Capital, este deja inregistrata la masa credala pentru suma de 11.69 milioane RON.

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON (31 decembrie 2020: capitaluri proprii pozitive in suma de 14.184.017 RON).

Ca urmare a pierderilor suportate din motivele prezentate mai sus, activele nete ale Societatii au scazut la sub 50% din capitalul social emis. Conducerea Societatii are cunostinta de cerintele Legii Societatilor comerciale si, in prezent, managementul acesteia analizeaza optiunile de revizuire a structurii curente a capitalurilor proprii.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.5 Continuitatea Activitatii (continuare)

In contextul pandemiei din 2021, pana la data situatiilor financiare, cu exceptia celor mai sus mentionate, Societatea nu a inregistrat alte intreruperi de contracte cu clientii sau cu furnizorii sai care sa afecteze continuarea activitatii. Mai mult decat atat, pe baza situatiilor financiare neauditate de la 31 martie 2022, Societatea a inregistrat un profit in suma de 45 milioane RON precum si o cifra de afaceri in suma de 127 milioane RON, in crestere cu 10% fata de perioada similara a anului precedent si in linie cu proiectiile societatii. De asemenea, pe baza analizei preliminare a conducerii, la finalul lunii aprilie 2022 capitalurile proprii ale societatii vor deveni pozitive acoperind in integralitate pierderea suferita in anii precedenti.

Conducerea considera ca proiectiile si planurile Societatii sunt suficient de bine documentate pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare. Actionarii de la data prezentelor situatii financiare (vezi Nota 1) si-au confirmat suportul printr-o scrisoare de sustinere acordata Societatii datata 20 aprilie 2022 si care este valabila cel putin pentru urmatoarele 12 luni de la data acesteia.

2.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31.12.2020	31.12.2021
RON/USD	3,9660	4,3707
RON/EUR	4,8694	4,9481

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative

a) *Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Programe informatice/ Licente pentru programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de doi ani. Cheltuiala aferenta achizitiilor de licente pentru programele informatice este capitalizata pe baza costurilor de achizitionare si punere in functiune a programelor respective. Acestea sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz intre unu si doi ani. Costurile asociate dezvoltarii sau intretinerii programelor informatice sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul inregistrarii.

b) *Imobilizari corporale*

Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizari corporale sunt evaluate la cost, mai putin orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere, cu exceptia constructiilor, care sunt evaluate la valoare reevaluatata, mai putin orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere de la cea mai recenta reevaluare.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)**

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

Elementele dintr-o grupa de imobilizari corporale se reevalueaza simultan pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinatie de costuri si valori calculate la date diferite. Daca un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte sunt reevaluate.

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar diferenta intre valoarea contabila neta a activului si valoarea reevaluată reprezintă ajustarea de valoare a activului respectiv.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Amortizarea

Amortizarea reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

Duratele de viata (in ani) pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Constructii (parc fotovoltaic)	21
Aparate si instalatii de masura	Intre 3 si 5 ani
Echipeamente tehnologice	Intre 3 si 5 ani
Mijloace de transport	4
Mobilier, birotica, echipamente de protectie	Intre 2 si 9 ani

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii recuperabile se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

c) Contabilitatea certificatelor verzi

Societatea achizitioneaza certificate verzi pentru a indeplini cerintele legale in vigoare in ceea ce priveste obligatiile vanzatorilor de energie electrica din surse conventionale catre consumatorul final.

d) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi curente la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt. Numerarul restrictionat pe termen scurt este clasificat la „Alte creante”, iar numerarul restrictionat pe termen lung este clasificat la „Imobilizari financiare”. Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

Page 22 of 49

Alive Capital SA

Member of SIMEX Group



CLERK MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph: +40 314370891 - Fax: +40 314370951
+40/6464/21 05 2013 - CUI: RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti: S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

e) Creante comerciale

Creantele comerciale provin in principal din (a) facturile emise pana la 31 decembrie pentru furnizarea de energie, inclusiv creantele estimate aferente energiei livrate pana la sfarsitul anului, dar facturate in perioada ulterioara sfarsitului de an; si (b) din lucrarile executate si alte servicii prestate.

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea nominala conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare. Diferentele constatate in minus intre valoarea recuperabila si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Dificultati financiare deosebite ale debitorului, probabilitatea ca debitorul sa intre in faliment sau in proces de reorganizare financiara, intarzieri mari ale platilor (peste 365 de zile de la scadenta) sunt considerate indicii ale deprecierei creantelor. Se constituie ajustari la nivelul sumei totale a facturilor in sold mai vechi de 365 de zile fara esalonari ferme incheiate sau emise catre clientii aflati in faliment sau reorganizare financiara de la care Societatea estimeaza sanse reduse de colectare. Valoarea contabila a activului este diminuata prin intermediul unui cont de ajustare, iar valoarea pierderii este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

f) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent.

Valoarea realizabila neta este pretul estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate aferente vanzarii. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocurile invecchite, cu miscare lenta sau defecte.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza in baza metodei FIFO.

g) Datorii

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

h) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la cost. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” sau “Sume datorate entitatilor afiliate” din cadrul datoriilor curente.

i) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

j) Provizioane

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

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment. In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei.

Concediile de odihna si bonusurile acordate angajatilor se inregistreaza pe seama datoriilor atunci cand suma lor este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente care sa justifice suma respectiva. In lipsa acestora, sumele reprezentand concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se recunosc pe seama provizioanelor. La inregistrarea in contabilitate a concediilor de odihna sunt avute in vedere prevederile legislatiei in vigoare, referitoare la modalitatea de efectuare a acestora.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

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

k) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nici o obligatie in ce priveste pensiile. In plus, societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

l) Venituri

Veniturile din vanzarea energiei electrice

Veniturile din vanzarea energiei electrice catre consumatori finali sau traderi sunt recunoscute in perioada livrarilor de energie electrice, pe baza citirilor sau a intelegerilor din contractele comerciale.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturiile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Veniturile din vanzari de bunuri

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente. .

Page 25 of 49

Alive Capital SA

RO77646421052013

RII SIMTEX

RO77646421052013

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph +40 314378891 - Fax +40 314378951

J40/6464/21.05.2013 - CUI: RO 31672699

info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

m) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

n) Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale conform Hotararii adunarii generale a actionarilor .

o) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

p) Parti afiliate si parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

Page 27 of 49

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Financial Group

RIS SIMTEX

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378961

J40/6464/21.05.2015 - CUI RO 31672689

info@ahvecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Ratiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2.7 Politici contabile semnificative (continuare)

q) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

r) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

NOTA 3: Active imobilizate Variatia valorii de intrare, a ajustarilor cumulate de valoare si a valorii nete a activelor imobilizate, in cursul exercitiului financiar 1 Ianuarie 2021 - 31 Decembrie 2021, se prezinta dupa cum urmeaza:

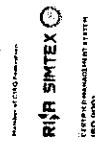


NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: Active imobilizate (continuare)

Elemente de activ	Valori brute		Cresteri	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Deprecieri Sold la 1 ianuarie 2021	Deprecierea inreg in cursul exercitiului	Reduceri sau reevaluari	Sold la 31 decembrie 2021	Valori nete ale activelor la 31.12.2020	Valori nete ale activelor la 31.12.2021
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4	6	7	8	9=6+7-8	10=1-6	11=5-9	
Cheft de constituire	23.791	6.891	-	-	30.682	21.095	6.122	-	27.217	2.697	3.466	
Alte imobilizari necorporale	638.823	78.816	-	-	717.639	505.982	110.255	-	616.237	132.841	101.402	
Total imobilizari necorporale	662.614	85.707	-	-	748.321	527.077	116.377	-	643.454	135.538	104.868	
Terenuri	-	405.176	15.413	-	420.589	-	-	-	-	-	420.589	
Constructii	6.973	475.359	376.236	-	858.568	6.973	21.876	18.497	10.352	-	848.216	
Instalatii tehnice si masini	771.246	874.348	733.542	41.385	2.337.753	220.356	249.351	131.719	337.988	550.890	1.999.765	
Alte instalatii utilitaje si mobilier	83.465	14.368	-	-	97.833	21.537	23.874	-	45.411	61.927	52.421	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	269.937	-	269.937	-	-	-	-	-	-	-	
Total imobilizari corporale	861.683	2.039.188	1.125.191	311.320	3.714.743	248.866	295.101	150.216	393.752	612.816	3.320.991	
Imobilizari financiare	771.254	137.606	-	107.524	801.336	-	-	-	-	771.254	801.336	
Total imobilizari	2.295.552	2.262.502	1.125.191	418.844	5.264.400	775.943	411.479	150.216	1.037.205	1.519.609	4.227.195	

ALIVECAPITAL SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
 Calea Floreasca 194, Room 1
 3rd Floor, 1st District
 Bucharest, Romania

Ph. +40 314373991 - Fax +40 314373951
 140/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 3: Active imobilizate (continuare)

Valorile aferente anului precedent sunt:

	Valoarea bruta	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Amortizare cumulata 01.01.2020	Depreciere anuala	Reduceri	Amortizare cumulata 31.12.2020	Valori nete ale activelor la 1.1.2020	Valori nete ale activelor la 31.12.2020
1	Chefuieli de constituire	17.091	6.701		23.791	10.289	10.806		21.095	6.802	2.696
2	Alte imobilizări necorporale	471.309	167.513		638.823	340.774	165.208		505.981	130.535	132.842
3	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	46.663		46.663	0					46.663	-
4	Total imobilizări necorporale	535.063	174.214	46.663	662.614	351.062	176.014		527.076	184.001	135.538
5	Terenuri										
6	Construcții	6.973			6.973	6.973			6.973		
7	Instalații tehnice și mașini	339.733	431.513		771.246	107.628	112.728		220.357	232.105	550.889
8	Alte instalații utilaje și mobilier	42.072	46.667	5.294	83.465	7.942	17.345	3.750	21.537	34.130	61.928
9	Avansuri și imobilizări corporale in curs	88.357	0	88.357	0					88.357	-
10	Total imobilizări corporale	477.135	478.200	93.651	861.684	122.544	130.073	3.750	248.867	354.591	612.817
11	Imobilizări financiare	311.383	566.516	106.645	771.254					311.383	771.254
	Total active imobilizate (4+10+11)	1.323.581	1.218.930	246.959	2.295.552	473.606	306.087	3.750	775.943	849.975	1.519.609

Alive Capital SA

RO770000000000000000000000

RIJA SIMTEX
SOCIETATE CU RASPUNDERE LIMITATA
INC 0000

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314578891 - Fax. +40 3141378951

J40/8464/21.05.2013 - CUI RO 31672699

info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro

IBAN: RO77 0000 0600 1567 6729

Partener Bank: Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: Active imobilizate (continuare)

Investitii in 2021

In 25 februarie 2021, Societatea a achizitionat in schimbul sumei de 320.000 EUR (aproximativ 1.6 milioane RON) de la HDFVSERVICE02 SRL o centrala electrica fotovoltaica CEF Frumuseni de 0.5 MW p.i. compusa din panouri solare fotovoltaice, echipamente si lucrari necesare functionarii, infrastructura necesara pentru conectarea la reseaua electrica publica precum si terenul aferent pe care este amplasata centrala.

In ceea ce priveste anul 2020, cele mai semnificative achizitii au fost reprezentate de echipamentele pentru activitatea de dispecerizare in suma de 359.647 RON.

In luna martie 2020 societatea a incheiat un contract de leasing operational cu MERCEDES-BENZ SERVICE LEASING SA in valoare de 130.059 lei, care s-a derulat si in anul 2021 in suma de 28.686 RON.

De asemenea, au mai fost achizitionate laptopuri, echipamente si software aferente in suma de 27.651 RON (2020: in suma de 14.607 RON).

Reevaluarea imobilizarilor corporale si testarea deprecierei

In data de 14 februarie 2022, in baza contractului incheiat intre parti, a fost emis raportul de reevaluare pregatit de catre SC VALODAS SRL cu privire la determinarea valorii juste estimate pentru activele aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni la data de 31 decembrie 2021.

Estimarea valorii juste pe active aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni a fost determinata in conformitate cu Standardele de Evaluare a Bunurilor ANEVAR, editia 2022, editia in vigoare la data evaluarii, aplicabile acestui tip de valoare si tinandu-se cont de scopul pentru care s-a solicitat evaluare.

In urma aplicarii metodelor de evaluare, evaluatorul a determinat valoarea justa a activelor aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni supuse evaluarii, la data de referinta evaluarii in suma de 2.830.313 RON, generand astfel un plus de reevaluare in suma de 1.125.191 RON inregistrat de catre Societate in contul de Rezerve din reevaluare.

Casari active

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, nu au existat casari de active in perioada de raportare.

Avansuri si imobilizari in curs

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, entitatea nu are in sold avansuri pentru imobilizari.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: Active imobilizate (continuare)

Alte imprumuturi

La linia de alte imprumuturi, Societatea prezinta sume acordate unor anagajati in valoare totala de 705.603 RON (31 decembrie 2020: in suma de 718.871 RON), la care s-a calculat un indice conventional de 0,30%/an. Imprumuturile au fost acordate pe o perioada de 10 ani. Diferenta pana la concurenta soldului este reprezentata de garantii.

Acordarea de catre Societate a imprumuturilor nu reprezinta activitatea curenta a Societatii, fiind un program temporar, cu caracter ocazional, destinati exclusiv acelor angajati care indeplinesc criteriile prevazute in Regulamentul de acordare de imprumuturi pe termen mediu si lung (soft – loan).

NOTA 4: Stocuri

La 31.12.2021 societatea detine stocuri in valoare neta de 1.846 RON (31 decembrie 2020: zero), reprezentand contravaloarea echipamente de rezerva necesare parcului fotovoltaic de la Frumusani.

Soldul contului de avansuri la 31 decembrie 2021 il reprezinta facturi primite in avans pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare. La 31 decembrie 2020, Societatea a prezentat aceste sume in contul 327 ca si energie in cus de aprovizionare.

	Descriere	Sold la 31.12.2020	Sold 31.12.2021
1	Materiale consumabile	-	1.846
2	Avansuri	0	2.436.864
3	Produse finite si marfuri	126.936	-
	TOTAL Stocuri	126.936	2.438.710

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Creante si investitii pe termen scurt

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, creantele Societatii sunt:

	Creante	Sold la		Lichiditatea soldului	
		31.12.2020	31.12.2021	de la 31.12.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate/parti legate	3.567	-	-	-
2	Creante comerciale – terti	29.082.019	32.525.740	32.525.740	-
3	Total creante comerciale	29.085.586	32.525.740	32.525.740	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	231.964	5.853.097	5.853.097	-
5=3-4	Creante comerciale, net	28.853.622	26.672.642	26.672.642	-
	Alte creante si debite				
6	Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-
7	Alte sume de incasat de la entitatile afiliate	-	-	-	-
8	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate	-	-	-	-
9	Alte creanțe, inclusiv cheltuieli in avans	200.373	1.475.318	1.475.318	-
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	69.453	-	-	-
11	Alte creante net	130.919	1.475.318	1.475.318	-
12	Total creante comerciale si alte creante	28.984.540	28.016.245	28.016.245	-

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 Societatea nu are creante comerciale si alte creante pe termen lung.

Creantele comerciale – terti provin din vanzarea energiei electrice sau din prestarea de servicii. La 31.12.2021 soldul este compus in principal din facturi de penalitati emise catre QMB Energy SRL si Energy Republic Trading SRL ca urmare a neindeplinirii obligatiilor asumate in contract precum si facturi de vanzare energie catre MET Energy Romania, GPSB Solaris 48, Varokub Energy Development SRL, Cinta Energy SA si altii.

In linia de alte creante Societatea prezinta impozit de recuperat in suma de 1.148.581 RON (2020: zero RON), Alte datorii si creante sociale in suma de 121.195 RON (2020: 24.656 RON), TVA neexigibil in suma de 11.876 RON (2020: 12.613 RON) precum si debitori diversi.

La 31 decembrie 2021, in total creantele comerciale indoelnice au o valoare de 5.853.097 RON. Aferent acestor creante s-au constituit provizioane la 31.12.2021 in valoare de 5.853.097 RON. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2020	2021
La 1 ianuarie	316.547	301.418
Cresteri in timpul anului – clienti	-	5.853.097
Reversari in timpul anului	15.129	117.406
Sume trecute la pierderi din creante	-	184.014
La 31 decembrie	301.418	5.853.097

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Investitii pe termen scurt

In cursul anului 2021 Societatea a consumat 6.679 certificate verzi pentru cota aferenta anului 2021 (2020: un numar de certificate de 4.539). In cursul anului a fost achizitionat un portofoliu de 4.084 certificate verzi pentru cota obligatorie aferenta vanzarii de energie electrica la consumatorul final conform normativelor in vigoare. Pretul mediu al certificatelor verzi in anul 2021 a fost de 142.21 RON. Valoarea certificatelor verzi in sold la 31.12.2021 este de 1.641.192 RON aferent unui numar de 11.687 certificate verzi (31 decembrie 2020: 1.832.433 RON echivalentul al unui numar de 13.112 certificate verzi).

NOTA 6: NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

		Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
1	Conturi curente si depozite la banci in ron	19.803.568	22.039.303
2	Conturi la banci in valuta	3.562	3.449
3	Numerar in casa	884	666
	Total Numerar si Disponibil Numerar	19.808.014	22.043.418

La 31 decembrie 2021, Societatea prezinta in linia de casa si conturi la banci depozite colaterale pentru a beneficia de scrisori de garantie din partea bancii in beneficiul partenerilor, in valoare totala de 16.212.920 RON (31 decembrie 2020 in valoare totala de 3.150.000 RON).

Constituirea scrisorilor de garantie este necesara pentru a putea avea tranzactii cu acesti parteneri in cadrul pietei reglementate a energiei electrice si a gazelor naturale.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: Datorii

La 31 decembrie 2021 situatia datoriilor se prezinta astfel:

	Datorii	Sold la		Termen de exigibilitate		
		31.12.2020	31.12.2021	pentru soldul de la		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, din care	10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	69.326	6.451	6.451	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	12.380.540	55.386.257	55.386.257	-	-
6	Total datorii comerciale	12.449.866	65.392.708	55.392.708	10.000.000	-
7	Creditori diversi	5.502.088	973.106	973.106	-	-
8	Imprumuturi de la entitati afiliate si alte parti legate (*)	-	30.000.000	30.000.000	-	-
9	Alte sume datorate entitatilor afiliate (**)	-	785.586	785.586	-	-
10	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate (dividende de plata aferente rezultatului exercitiului 2020)	-	10.345.137	10.345.137	-	-
11	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	6.088.075	8.568.354	8.318.354	250.000	-
	Total Datorii	34.040.029	116.064.891	105.814.891	10.250.000	-

La 31 decembrie 2020 situatia datoriilor se prezinta astfel:

	Datorii	Sold la		Termen de exigibilitate		
		31.12.2019	31.12.2020	pentru soldul de la		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, din care	-	10.000.000	-	10.000.000	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	69.842	69.326	69.326	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	9.136.610	12.380.540	12.380.540	-	-
6	Total datorii comerciale	9.206.452	12.449.866	12.449.866	-	-
7	Efecte de comerț de platit	-	-	-	-	-
8	Imprumuturi de la entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	-	-
9	Alte sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
10	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	-	-	-	-	-
11	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	2.024.109	11.590.163	9.020.962	2.569.201	-
	Total Datorii	11.230.561	34.040.029	21.470.828	12.569.201	-

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: Datorii (continuare)

Imprumuturi de la banci sau alte institutii

Societatea are imprumuturi din emisiunea de obligatiuni in valoare de 10.000.000 RON prin plasament privat derulat in perioada 23.11.2020 – 23.12.2020, listat ulterior in aprilie 2021 la BVB pe segment SMT. S-au emis un numar de 100.000 de obligatiuni nominative, neconvertibile, nesubordonate si negarantate, denumite in RON cu valoarea nominala de 100 RON. Data de emisiune este 23.12.2020 si data scadentei este 23.12.2023. Modalitate de plata a principalului: integral, la scadenta finala.

Rata anuala a cuponului: rata anuala de 8%, platibila cu frecventa semestriala.

Datorii comerciale - furnizori terti

La 31 decembrie 2021, pozitia de Datorii comerciale cuprinde in principal sume datorate si esalonate la plata catre Engie Romania S.A. in suma de 31.942.057 RON, Electrica Furnizare S.A. in suma de 10.000.000 RON si datorie curenta catre furnizori terti din activitate curenta. Cresterea soldului fata de perioada precedenta se datoreaza in principal facturilor de penalitati emise de catre partenerii Engie Romania S.A. si Electrica Furnizare S.A., esalonate la plata pana in noiembrie 2022. Pana la data prezentelor situatii financiare Societatea si-a indeplinit toate obligatiile de plata, conform planurilor de esalonare agreate intre parti, astfel ca, la 31.03.2022 soldul ramas de plata este catre ENGIE Romania S.A. este de 24.192.057 RON si catre Electrica Furnizare S.A. este de 7.000.000 RON.

La 31.12.2021 si 31 decembrie 2020, Societatea nu are datoriile comerciale in relatie cu partile afiliate/legate.

In linia de *Creditori diversi* La 31.12.2020 Societatea avea inregistrat un imprumut datorat Vernon Enterprises CO in valoare de 4.869.400 RON. Valoarea dobanzii brute achitate in cursul anului 2021 a fost de 128.023 ron. Acest imprumut a fost restituit integral in februarie 2021.

Soldurile cuprinse in „Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale” sunt urmatoarele:

La 31 decembrie 2021:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	297.228	505.043	505.043		-
TVA de plata	1.640.902	7.032.357	7.032.357		-
Impozit pe profit datorat	514.516	0	0		-
Garantii	2.630.583	250.000		250.000	
TVA neexigibil	1.002.630	75.022	75.022		
Altele	2.216	705.931	705.931		-
Total	6.088.075	8.568.354	8.318.354	250.000	-

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: Datorii (continuare)

La 31 decembrie 2020:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	52.652	297.228	297.228		-
TVA de plata	626.010	1.640.902	1.640.902		-
Impozit pe profit datorat	181.138	514.516	514.516		-
Garantii	858.500	2.630.583	-	2.630.583	
TVA neexigibil	216.712	1.002.630	1.002.630		
Altele	972	2.216	2.216		-
Total	1.935.984	6.088.075	3.457.492	2.630.583	-

La 31.12.2021 societatea are in derulare un plan de esalonare pe 12 luni a datoriilor catre bugetul de stat conform decizie de esalonare nr. 14075016/29.10.2021 emisa de catre ANAF Administratia Fiscala pentru Contribuabili Mijlocii – DGRFP Bucuresti pentru taxe in valoare totala de 6.702.423 RON, din care debit 6.537.760 RON. Pana in prezent Societatea si-a achitat la timp datoria esalonata, astfel, la 31.03.2022 soldul ramas de plata este de 4.293.300 RON.

Din garantiile de la clienti constituite in sold la 31.12.2020 in valoare de 2.630.583 RON au fost stinse in cursul anului 2.380.583 RON, in sold la 31.12.2021 ramanand 250.000 RON.

NOTA 8: Provizioane

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 9: Venituri in avans

Veniturile inregistrate in avans in valoare de 603.995 RON la 31.12.2021 (in sold la 31.12.2020: 4.156.869 RON) reprezinta valoarea vanzarilor de energie electrica facturata in avans 600.339 RON (in sold la 31.12.2020: 4.156.869 RON) si serviciile de dispecerizare facturate in avans 3.656 RON (in sold la 31.12.2020: 0 RON).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: Capital si rezerve

10.1 Capitalul social

La data de 31.12.2021 Societatea era detinuta dupa cum urmeaza:

ALIVE ENERGY SRL – cu sediu social in Bucuresti Sectorul 4, Strada Muzelor, Nr. 22A, biroul 16, cam. 4, Etaj 1; Cod postal: 40191, Nr. de ordine in registrul comertului: J40/12741/2018, CUI: 39837814 cu un aport la capital de 5.000 actiuni in valoare totala de 500 ron avand un procent de 0.5% din capital;

COSTIN FATU, cetatean roman, cu un aport la capital de 54.348 actiuni in valoare totala de 5434.8 ron avand un procent de 5.4348 % din capital; si

GIACOMO BILLI, cetatean italian, cu un aport la capital de 940.652 actiuni in valoare totala de 94.065,2 ron avand un procent de 94.0652 % din capital.

In anul 2021, actionarii au decis distribuirea ca dividende a profitului anului anterior, respectiv a sumei de 14.063.384 Ron. Din aceasta suma, pana la sfarsitul anului 2021 a fost platita suma de 3.718.246,67 RON.

Incepand cu 24.02.2022 societatea are un nou actionariat (vezi Nota 20 „Evenimente ulterioare datei bilantului”)

10.2 Rezultatul net si repartizarea profitului

Compania inregistreaza la sfarsitul anului 2021 pierdere contabila neta in valoare de 59.400.155 RON care va fi acoperita din profiturile viitoare.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11: Cifra de afaceri

	Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
1	Venituri din Prestarea serviciilor de management	28.721.218	20.023.119
2	Venituri din Prestarea serviciilor de trader	6.327.343	28.906.519
3	Venituri din vanzarea marfurilor (energie electrica)	175.051.152	342.835.518
4	Venituri din vanzarea productiei proprii (energie)	-	183.249
5	Venituri din vanzare marfurilor (gaz)	198.989	-
6	Venituri din Prestarea serviciilor de dispecerat	61.833	728.927
7	Alte venituri (dezechilibre pozitive)	9.457.393	17.874.812
8	Venituri din redevente locatii de gestiune si chirii	14.319	-
	Total Cifra de Afaceri	219.832.247	410.552.145

In ceea ce priveste *Serviciilor de management*, divizia de energie regenerabila administreaza centralele in regim integrat, de la monitorizarea performantelor pana la gestionarea aspectelor administrative si fiscale aferente productiei de energie. Serviciile de Asset Management includ:

- Indeplinirea obligatiilor legale ale producatorilor de energie din surse regenerabile;
- Asistenta pentru vanzarea energiei electrice;
- Asistenta pentru vanzarea Certificatelor Verzi;
- Asistenta la incheierea și derularea contractelor;
- Asistenta financiara;
- Asistenta juridica; si
- Activitati de raportare si analiza a pietei in favoarea beneficiarului

Cresterea cifrei de afaceri din *vanzarea marfurilor* comparativ cu perioada precedenta se datoreaza atat cresterii cantitatilor de energie electrica vanduta cu 35% cat si a cresterii pretului mediu de vanzare pe MWh cu 45%.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 12: Cheltuieli cu servicii prestate de terti

	Cheltuieli cu servicii prestate de terti	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
1	Cheltuieli cu servicii de management si asistenta	3.674.851	4.122.683
2	Cheltuieli cu servicii pentru gestiune dispeceerat	194.467	166.823
3	Cheltuieli cu servicii pentru gestiune gaze naturale	15.601	1.369
4	Cheltuieli cu servicii pentru gestiune trader energie	5.895.459	5.566.227
5	Cheltuieli cu servicii pentru productia de energie electrica	-	235.480
6	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	311.236	172.708
7	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	232.553	530.734
8	Alte cheltuieli cu servicii diverse	1.990.287	785.657
	Total Cheltuieli cu servicii prestate de terti	12.314.454	11.581.681

NOTA 13: Alte cheltuieli de exploatare

	Alte cheltuieli de exploatare	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
1	Donatii si sponsorizari	747.552	390.883
2	Diferente de pret dezechilibru	9.365.753	11.445.957
3	Alte cheltuieli privind activitatea de v-c energie electrica	13.678.182	1.870.943
4	Penalitati comerciale	0	60.480.916
5	Alte cheltuieli aferente productie de energie electrica	-	125.799
6	Alte cheltuieli de exploatare	72.568	190.699
	Total alte cheltuieli de exploatare	23.864.056	74.505.197

In cursul anului 2021, in urma unei analize efectuate de catre management asupra modului de recunoastere in situatiile financiare, Societatea a procedat la schimbarea modul de inregistrare al veniturilor si cheltuielilor aferente contractelor de tip ISDA, respectiv din tranzactii de natura operationala in cele de natura financiara. Astfel, veniturile si cheltuielile aferente acestor contracte au fost inregistrate in anul 2021 in linia de Alte venituri financiare (1.838.253 RON) si linia de Alte cheltuieli financiare (8.769.841 RON) in timp ce in anul 2020 au fost inregistrate in linia de Alte venituri din exploatare (19.220.038 RON) si respectiv linia de Alte cheltuieli (41.187 RON).

Page 40 of 49

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

 Floreasca Lake Offices
 Calea Floreasca 194, Room 1
 3rd floor, 1st District
 Bucharest, Romania

 Ph: +40 314378891 - Fax: +40 314378951
 140.6464.21.05.2013 - CUI: RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Parifeiser Bank, Suc. Bucurest S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14: Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal:

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentata in declaratia de impozit:

Element		31 decembrie 2021
Pierdere contabila bruta	1	(59.400.155)
Elemente similare veniturilor /venituri neimpozabile	2	231.830
Rezerva legala	3	-
Total venituri neimpozabile	4=2+3	-
Cheltuieli nedeductibile	5	6.516.812
Profit impozabil	6=1-4+5	(53.115.173)
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	-
Profit impozabil / Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	-
Impozit pe profit inainte de reduceri	9=8*16%	-
Reducere impozit pe profit/ sponsorizare	10	-
Impozit pe profit curent	11=9-10	-
Alte elemente/imp. Declarat anterior in an	12	1.125.479
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	13=11-12	(1.125.479)

NOTA 15: Informatii privind relatiile cu partile legate

15.1 Natura tranzactiilor cu partile legate cu tranzactii in 2021 si 2020

Parte afiliata	Natura relatiei	Tip tranzactii
GIACOMO BILLI	Actionar majoritar	Imprumut primit
COSTIN FATU	Actionar minoritar	Imprumut primit
ALIVE ENERGY SRL	Societate afiliata	Prestare de servicii tip Asset Management
ALIVE RENEWABLES SRL	Societate afiliata	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de echilibrare
URDEL ENERGY SRL	Societate afiliata	Prestare de servicii tip Asset Management Prestare servicii de dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica
RAZ CONSULT SRL	Societate afiliata	Prestare de servicii tip Asset Management
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	Societate afiliata	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de echilibrare
ALIVE PROPERTY SRL	Societate afiliata	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION SRL	Societate afiliata	Fara tranzactii

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: Informatii privind relatiile cu partile legate (continuare)

15.2 Sume datorate si de primit de la partile legate

Creante comerciale de la partile legate la 31 decembrie 2020:

Entitate afiliata	Valoare creante
ALIVE RENEWABLES SRL	2.175
RAZ CONSULT SRL	1.392
TOTAL	3.567

Societatea nu are creante cu partile legate la 31 decembrie 2021.

Datoriile comerciale catre partile legate – nu exista la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021

Imprumuturi acordate partilor legate – nu exista la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021

Imprumuturi primite de la parti legate

Imprumuturile de la entitatile afiliate in valoare de 30.000.000 lei sunt imprumuturi pe termen scurt cu dobanda de 4% primite de societate in luna noiembrie 2021, 27.868.706 RON de la Billi Giacomo si 2.131.294 lei de la Fatu Costin.

Alte sume datorate entitatilor afiliate in valoare de 785.586 RON reprezinta datoria pe care o are societatea fata de membrii grupului fiscal, parti afiliate, care au participat cu TVA de recuperat in favoarea societatii care a avut TVA de plata dupa cum urmeaza:

1. Alive Energy SRL - 205.672 lei
2. Raz Consult SRL - 108.018 lei
3. Urdel Energy SRL - 406.620 lei
4. Alive Renewables SRL - 65.267 lei

Societatea Alive Capital SA a facut parte si a fost liderul grupului fiscal unic in scop de TVA in perioada 01.01.2021 - 31.03.2022. La data de 01.04.2022 societatea Alive Capital SA a iesit din grupul fiscal unic.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15: Informatii privind relatiile cu partile legate (continuare)

15.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

In cursul anului 2021, Societatea a avut tranzactii cu partile afiliate astfel:

Entitate afiliata	Achizitii 01.01.2021-31.12.2021		Vanzari 01.01.2021-31.12.2021	
	Servicii	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
ALIVE ENERGY SRL	-	-	29.416	-
ALIVE RENEWABLES SRL	54.564	-	29.606	-
RAZ CONSULT SRL	-	-	90.789	-
URDEL ENERGY SRL	19.704	981.342	924.029	47.504
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	12.291	6.905	164.606	32.187

In cursul anului 2020, Societatea a avut tranzactii cu partile afiliate.

Entitate afiliata	Achizitii 01.01.2020-31.12.2020		Vanzari 01.01.2020-31.12.2020	
	Servicii	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
Alive Energy	-	-	-	-
Alive Renewables	-	-	1.828	-
Raz Consult	-	-	1.169	-
Urdel Energy	16.125	-	909.095	14.932
Green Power Energy Market(*)	-	15.549	56.898	-

(*) In cursul anului 2020 pe langa facturile de servicii mentionate mai sus societatea Alive Capital a mai emis catre Green Power Energy Market facturi de decontare plati in valoare de 50.613,08.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: Informatii referitoare la angajati, administratori si directori

Numarul mediu de angajati ai societatii a fost de 22 in cursul anului 2021 iar la 31 decembrie 2020 de 19.

Societatea evidentiaza toate sumele platite angajatilor sai in statele de plata lunare si are toate datoriile salariale achitate conform prevederilor contractului colectiv de munca si contractelor individuale de munca.

Totalul cheltuielilor cu personalul in cursul anului 2021 a fost de 3.046.488 RON (2.463.184 RON in 2020), dupa cum urmeaza

- Cheltuieli cu salarii – 2.974.904 RON (2.404.776 RON in 2020)
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala – 71.584 RON (58.408 RON in 2020)

Organul de conducere al societatii este reprezentat de Actionarul majoritar GIACOMO BILLI.

Administrarea societatii a fost realizata in exercitiul financiar 2021 de catre domnul Giacomo BILLI, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, numit de Adunarea Generala a Actionarilor pentru o perioada nedeterminata.

Incepand cu 24.02.2022, societatea este condusa de Consiliu de Administratie cu urmatoarea componenta: d-ul Jose' Martin Garza, Presedinte si d-nii Mihai Alexandru Velicu si Giacomo Billi in calitate de membrii. La aceeasi data d-ul Giacomo Billi a fost numit Director general al societatii pe o perioada de cinci ani.

La 31.12.2021 si 31 decembrie 2020 nu exista obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti sau actuali membri ai organelor de administrare, avansuri sau credite acordate sau obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora.

NOTA 17: Contingente

17.1 Taxare

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani. Societatea nu a fost supusa unui control pe teme fiscale.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17: Contingente (continuare)

17.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

17.3 Litigii

Societatea a facut demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor dintre acestea cele mai importante sunt:

1. QMB ENERG SRL dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON;
2. ENERGY REPUBLIC TRADING SRL dosar 14562/3/2021 din 18.05.2021 – procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 6.716.109 RON.

Alte litigii si investigatii

In cursul anului s-au inceput doua investigatii de catre Directia Antifrauda, unul inceput la data de 29.07.2021 pentru verificarea tranzactiilor cu anumiti parteneri din perioada 01.01.2017 - 30.06.2021 si cel de-al doilea la 09.11.2021 fiind un control tematic privind producatorii de energie electrica aferent perioadei 01.01.2021 - 28.02.2022. Acestea sunt inca in derulare.

In luna februarie 2022 a fost finalizat controlul ANRE inceput in cursul anului 2021, in urma caruia societatea a platit o amenda in valoare de 50.000 RON.

17.4 Aspecte legate de mediu

In prezent in Romania se constata o atentie sporita acordata problematicii de protectie a mediului. Rolul legislatiei romane de mediu este de a preveni poluarea si degradarea mediului si de a implementa masurile adecvate acestui scop, de a proteja sanatatea umana, de a valorifica in mod rational resursele regenerabile si neregenerabile, de a pastra echilibrul ecologic national.

Societatea nu a inregistrat niciun fel de obligatii la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)**

NOTA 18: Riscuri financiare si operationale

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, numerarul si echivalentele de numerar.

Riscul de credit apare in principal din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea trebuie sa efectueze periodic evaluarea solvabilitatii financiare a clientilor sai. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent si ajustate in functie de vechime.

Societatea gestioneaza riscul de credit in relatie cu partenerii sai prin incasari in avans sau scrisori de garantie. Numerarul este plasat in institutii financiare care sunt considerate ca avand o bonitate ridicata. Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii, avand contracte de imprumut parti legate cu dobanda fixa de 4%.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu este expusa riscului variatiilor de curs valutar.

Riscul de lichiditate

Conducerea considera ca riscul de lichiditate este scazut, avand in vedere indicatorii de lichiditate. Societatea beneficiaza de sprijin financiar din partea actionarilor in cazul in care este necesar.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: Angajamente

La 31.12.2020 Societatea era beneficiara unor garantii constituite de partenerii sai comerciali pentru buna executie a contractelor, si anume:

- Garantie in valoare de 2.130.583 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA.
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul REINVEST URZICENI
- Garantie in valoare de 200.000 ron de la partenerul ROMKUMULO

Societatea a restituit in cursul anului 2021 majoritatea garantiilor de mai sus, astfel incat la 31.12.2021 garantiile constituite de care befecieaza societatea sunt:

- Garantie in valoare de 125.000 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA

La 31.12.2021 Societatea are incheiat un contract de chirie spatiu pentru sediu cu ANALEX DESIGN SA pe o perioada de 5 ani, pana la data de 30.06.2022. Chiria lunara este de 2.300 Euro fara TVA, la care se adauga si servicii de intretinere.

Societatea are depozite bancare constituite sub forma de cash colateral pentru scrisorile de garantie emise de catre banca in favoarea partenerilor societatii in valoare de 16.219.920 RON la 31.12.2021 (3.150.000 RON la 31.12.2020), dupa cum urmeaza:

Nr crt	Cash colateral aferent SGB Partener	31.12.2020	31.12.2021
1	RAIFFEISEN BANK-SGB OPCOM	1.600.000	9.000.000
2	RAIFFEISEN BANK-SGB ENGIE	1.200.000	4.000.000
3	RAIFFEISEN BANK-SGB CINTA	350.000	350.000
4	RAIFFEISEN BANK-SGB IMAM SOLE E VENTO	0	125.000
5	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT CHARLIE SRL	0	250.000
6	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT ECHO SRL	0	250.000
7	RAIFFEISEN BANK-SGB WINDFARM MV I SRL	0	250.000
8	RAIFFEISEN BANK-SGB VIENNA ENERGY FORTA NATURALA	0	1.987.920
TOTAL		3.150.000	16.212.920

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 20: Evenimente ulterioare datei bilantului

In luna februarie 2022, s-au definitivat urmatoarele tranzactii de actuni in cadrul capitalului social al Alive CAPITAL SA:

1. Actionarul Billi Giacomo a cesionat 45.5652% din actiunile societatii catre PREMIER ENERGY SRL;
2. Actionarul Fatu Costin a cesionat 5.4348% din actiunile societatii (detinerea sa integrala) catre PREMIER ENERGY SRL.

Aceste tranzactii au fost inregistrate la Oficiul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti in baza Rezolutiei 29156/02.03.2022.

In urma acestor tranzactii, noul actionariat este:

1. PREMIER ENERGY SRL- detine 510.000 actiuni, reprezentand 51% din capitalul social
2. BILLI GIACOMO - detine 490.000 actiuni, reprezentand 49% din capitalul social

Tot in 24 februarie 2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.2, actionarii decid transferul de la Premier Energy SRL catre afiliatul sau, Premier Energy PLC, al tuturor actiunilor detinute in Societate, si anume a unui numar de 510.000 de actiuni, reprezentand 51% din capitalul Social al Societatii.

Astfel, noul actionariat devine:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

In data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare in aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au initiat operatiuni militare in mai multe locatii. Aceste operatiuni in curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice in Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice asupra Rusiei (si, in anumite cazuri, Belarus).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 20: Evenimente ulterioare datel bilantului (continuare)

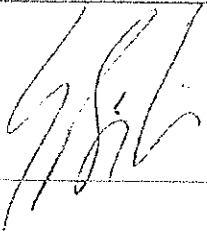


Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care isi desfasoara activitatea in Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, crestere semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titel si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, in special grau (Rusia si Ucraina impreuna producand aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grau); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de imprumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobanzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise impotriva Rusiei, precum si asupra jurisdicțiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

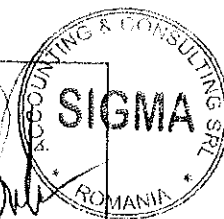
In ceea ce priveste impactul asupra Societatii, pana la data situatiilor financiare, aceasta nu a avut:

- Restrictii privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare si nefinanciare;
- Volatilitatea/variati anormal de mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanta, preturilor, prețurilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar si/sau ratelor dobanzilor dupa 31 decembrie 2021, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluarii activelor si datoriilor in urmatoarele 12 luni; si
- Anuntarea planurilor de intrerupere a activitatii sau de cedari importante de active.

Toate evenimentele ulterioare care au avut legatura cu exercitiul financiar de raportat au fost corect inregistrate si prezentate in capitolele bilantiere anterioare. Nu sunt evenimente ulterioare datei bilantului care sa necesite prezentare in situatiile financiare.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 49 au fost semnate la data de 27 aprilie 2022

Administrator, Giacomo Billi Semnatura 	Intocmit, SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL Prin Bucioaca Simona Semnatura 
	Lorena Voicu - Director Financiar Semnatura 





Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
24 Invingatorilor Street
Bucharest 3
Romania
030922

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii ALIVE CAPITAL SA

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **ALIVE CAPITAL SA** ("Societatea"), cu sediul social în București, Sectorul 1, Calea Floreasca nr. 194, Floreasca Lake Office, Cam.1, Etaj 3, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 31672699, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: (58.154.331) Lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: (59.400.155) Lei, pierdere

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Situațiile financiare includ creanțe în legătură cu clienți aflați în insolvență în valoare netă de 6.091 mii lei pentru care Societatea nu ne-a furnizat informații suficiente și adecvate cu privire la recuperabilitatea acestora. Astfel, nu am fost în măsură să identificăm dacă sunt necesare ajustări ale soldurilor de creanțe menționate anterior și a impactului corespunzător în contul de profit și pierdere al perioadei.

5. Situațiile financiare includ reduceri ale penalităților în suma de 11.120 mii lei pentru care criteriile de recunoaștere vor fi îndeplinite în momentul finalizării plăților compensatorii către client ca urmare a rezilierii contractului de furnizare. Astfel, poziția bilanțieră „datorii comerciale - furnizori” este diminuată cu suma de 11.120 mil lei iar poziția „Alte Cheltuieli” din contul de profit și pierdere este, de asemenea, diminuată cu aceeași suma.

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

Aspectele cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Potrivit Notei 2, „Principii, politici și metode contabile - Venituri” veniturile din prestări servicii sunt recunoscute în perioada în care serviciile au fost prestate, iar veniturile din furnizarea energiei electrice sunt recunoscute în momentul veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale condiții stabilite de contract.

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

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

Modul de abordare în cadrul auditului:

Teste efectuate:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la reducerile comerciale.
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Incertitudine semnificativă cu privire la continuitatea activității

8. Atragem atenția asupra Notei 2.5 „*Continuitatea activității*” din situațiile financiare care descrie faptul ca la 31 decembrie 2021 activul net al companiei este negativ, în valoare de 58.154 mii RON, iar în situațiile financiare Compania a suferit pierderi cumulate în suma de 59.400 mii RON. Întrucât activele nete ale companiei reprezintă mai puțin de jumătate din capitalul social subscris, în conformitate cu Legea 31/1990 republicată cu modificările ulterioare, trebuie convocată Adunarea Generală Extraordinară a asociaților care să decidă asupra măsurilor ce trebuie luate în conformitate cu cerințele legislației în vigoare. Conform scrisorilor de suport primite de la acționarul majoritar, intenția este de a menține finanțarea în mod sustenabil. După cum se precizează în Nota 2.5, aceste evenimente sau condiții, împreună cu alte aspecte prevăzute în Nota 2.5, indică existența unei incertitudini materiale care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

9. Raportul de audit al exercițiului financiar 2020 a fost efectuat de alt auditor, care a emis o opinie fără modificări.

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

Alte informații - Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 24.02.2022 să audităm situațiile financiare ale **ALIVE CAPITAL SA** pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,

Bucuresti - Sector 3, Romania, 030922

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

Persoana semnatara:

Mircea Tudor

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

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

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

Bucuresti,

29 aprilie 2022

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

Auditor financiar: MIRCEA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF2566



**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2021
PENTRU SOCIETATEA
ALIVE CAPITAL SA**

1 Informatii despre societate

ALIVE CAPITAL S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni, cu capital integral privat. Sediul social inregistrat al Societatii este in Bucuresti, Floreasca Lake Offices, Str. Calea Floreasca, nr 194, Etaj 3, Sector 1. Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului Bucuresti sub numarul J40/6464/2013 si are codul fiscal RO 31672699. Societatea a fost infiintata in 21.05.2013, avand in prezent un capital social de 100.000 Ron, divizat in 1.000.000 actiuni, cu valoare nominala de 0,1 RON, fiecare.

Conform actelor constitutive, domeniul principal de activitate al societatii il reprezinta cod 3514 – Comercializarea energiei electrice.

La data prezentului Raport de gestiune al Consiliului de Administratie, actionarii Societatii sunt:

- **PREMIER ENERGY PLC**, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;
- **GIACOMO BILLI** detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

Societatea este condusa in prezent in sistem unitar de catre un Consiliul de Administratie compus dintr-un numar de 3 membri astfel: **JOSE MARTIN GARZA** in calitate de **Presedinte** si 2 membri: **BILLI GIACOMO** si **MIHAI ALEXANDRU VELICU**.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



STR. BUCURESTI, 150 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@livecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



2 Situațiile financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

Legea contabilității 82/1991 (republicată 2015), cu modificările și completările ulterioare
Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale, cu modificările și completările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanțul;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația a modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite conform principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea își va putea continua activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

În contextul pandemiei din anii 2021 și 2020, până la data Situațiilor Financiare, Societatea nu a înregistrat întreruperi de contracte cu clienții săi care să afecteze veniturile Societății sau continuarea activității.

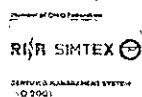
Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite situațiile financiare sunt efectuate în RON.

Situațiile financiare au fost auditate de un auditor independent.

Societatea a efectuat inventarierea generală, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2021, nerezultând diferențe semnificative.

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



3 Modificari semnificative de pozitie financiara

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Active imobilizate	1.519.609	4.227.195
Active circulante	50.751.923	54.139.565
Cheltuieli in avans	109.383	147.795
Total active	52.380.915	58.514.555
Datorii pe termen scurt	22.595.438	105.814.891
Datorii pe termen lung	11.444.591	10.250.000
Venituri in avans	4.156.869	603.995
Total capitaluri proprii	14.184.017	(58.154.331)
Total datorii si capitaluri proprii	52.380.915	58.514.555

3.1. Active imobilizate

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Variatie
Imobilizari corporale	612.817	3.320.991	442%
Investitii imobiliare	-	-	0%
Imobilizari necorporale	135.538	104.868	-23%
Imobilizari financiare	771.254	801.336	4%
Total active imobilizate	1.519.609	4.227.195	178%

Activele imobilizate au crescut fata de anul precedent cu 178%, in principal, ca urmare a:

- Achizitionarii in schimbul sumei de 320.000 EUR (aproximativ 1.6 milioane RON) de la HDFVSERVICE02 SRL o centrala electrica fotovoltaica CEF Frumuseni de 0.5 MW p.i. compusa din panouri solare fotovoltaice, echipamente si lucrari necesare functionarii, infrastructura necesara pentru conectarea la reseaua electrica publica precum si terenul aferent pe care este amplasata centrala.
- In data de 14 februarie 2022, in baza contractului incheiat intre parti, a fost emis raportul de reevaluare pregatit de catre SC VALODAS SRL cu privire la determinarea valorii juste estimate pentru activele aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni la data de 31 decembrie 2021. In urma aplicarii metodelor de evaluare, evaluatorul a determinat valoarea justa a activelor aferente Centralei Electrice Fotovoltaice Frumuseni supuse evaluarii, la data de referinta evaluarii in suma de 2.830.313 RON, generand astfel un plus de reevaluare in suma de 1.125.191 RON inregistrat de catre Societate in contul de Rezerve din reevaluare.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



100% owned by SIMTEX GROUP

100% owned by SIMTEX GROUP

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2020</i>	<i>31 decembrie 2021</i>	<i>Variatie</i>
Stocuri de marfa	126.936	1.846	-99%
Avansuri	-	2.436.864	100
<i>Din care Entit. Afiliate</i>	-	-	
Creante comerciale, din care	28.853.621	26.672.642	-8%
<i>Creante – entitati afiliate</i>	-	-	
Alte creante	130.919	1.343.603	926%
Alte investitii pe termen scurt	1.832.433	1.641.192	-10%
Casa si conturi la banci	19.808.014	22.043.418	11%
Total active circulante	50.751.923	54.139.565	7%

Stocuri si avansuri pentru stocuri

Cresterea in linia de *Stocurile si avansuri pentru stocuri* se datoreaza in principal cresterii facturilor primite in avans pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare.

Creante comerciale

Creantele comerciale au scazut fata de anul trecut cu 2.180.979 RON, respectiv cu 8%. Cu toate acestea, corelate cu cresterea cifrei de afaceri de 87 %, se poate observa, de fapt, o mai buna lichiditate. La 31 decembrie 2021, total comerciale indoielnice au o valoare de 5.853.097 RON si pentru care s-au constituit provizioane la 31.12.2021.

Alte creante

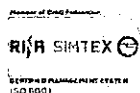
In linia de alte creante Societatea prezinta impozit de recuperat in suma de 1.148.581 RON (2020: zero RON), Alte datorii si creante sociale in suma de 121.195 RON (2020: 24.656 RON), TVA neexigibil in suma de 11.876 RON (2020: 12.613 RON) precum si debitori diversi.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au crescut cu 2.235.404 RON (11 %) la 31.12.2021, comparativ cu 31.12.2020. Cresterea este influentata de un cumul de factori astfel:

- Societatea are un flux de numerar pozitiv din activitatea de finantare de 21.407.453 RON, datorita imprumuturilor primite de la actionari pentru desfasurarea activitatii curente, contrabalansat de
- Achizitia centralei electrice fotovoltaice CEF Frumuseni de 0.5 MW dar si a altor active, precum si plata de dobanzi la credite, generand un flux de numerar negativ din activitatea de investitii in suma de 2.829.375 RON;
- Societatea prezinta un flux de numerar negativ din activitatea de exploatare in suma de 16.342.674 RON ca urmare, in principal, a sumelor datorate si esalonate la plata catre Engie Romania S.A. (31.942.057 RON) si Electrica Furnizare S.A. (10.000.000 RON).

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2020</i>	<i>31 decembrie 2021</i>	<i>Variatie</i>
Datorii comerciale – terti din care	12.380.540	55.386.257	347%
<i>Datorii - entitati afiliate</i>	-	-	-
Alte datorii	10.145.572	50.428.634	397%
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	0%
Alte datorii	1.444.591	250.000	-83%
Total datorii	33.970.703	116.064.891	242%

Datorii pe termen scurt

Datoriile pe termen scurt au crescut in 2021 fata de 2020 datorita, in principal, factorilor de penalitati emise de catre partenerii Engie Romania S.A. (31.942.057 RON) si Electrica Furnizare S.A. (10.000.000 RON), esalonate la plata pana in noiembrie 2022. Pana la data prezentului Raport de gestiune al Consiliului de Administratie, Societatea si-a indeplinit toate obligatiile de plata, conform planurilor de esalonare agreate intre parti, astfel ca, la 31.03.2022 soldul ramas de plata este catre ENGIE Romania S.A. este de 24.192.057 RON si catre Electrica Frunizare S.A. este de 7.000.000 RON.

Datoriile pe termen scurt au crescut, de asemenea, imprumuturilor primite de la actionari in valoare de 30.000.000 lei, cu dobanda de 4%, in luna noiembrie 2021 astfel:

- 27.868.706 RON de la Billi Giacomo si
- 2.131.294 lei de la Fatu Costin.

Cresterea celor de mai sus a fost contrabalansata de faptul ca la 31.12.2020, Societatea avea inregistrat un imprumut datorat Vernon Enterprises CO in valoare de 4.869.400 RON care a fost restituit integral in februarie 2021.

Datorii pe termen lung

Societatea la 31.12.2021 are datorii pe termen lung reprezentate de imprumuturile din emisiunea de obligatiuni in valoare de 10.000.000 RON. Din garantiile de la clienti constituite in sold la 31.12.2020 in valoare de 2.630.583 RON au fost stinse in cursul anului 2.380.583 RON, in sold la 31.12.2021 ramanand 250.000 RON.

3.4 Provizioane

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



SECURITATILOR FINANCIARE
SIF 150/2007

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.5 Capitaluri proprii

Capitalul social

Pana la data de 11.02.2022 Societatea a fost detinuta:

ALIVE ENERGY SRL – cu sediu social in Bucuresti Sectorul 4, Strada Muzelor, Nr. 22A, biroul 16, cam. 4, Etaj 1; Cod postal: 40191, Nr. de ordine in registrul comerului: J40/12741/2018, CUI: 39837814 cu un aport la capital de 5.000 actiuni in valoare totala de 500 ron avand un procent de 0.5% din capital;

COSTIN FATU, cetatean roman, cu un aport la capital de 54.348 actiuni in valoare totala de 5434.8 ron avand un procent de 5.4348 % din capital; si

GIACOMO BILLI, cetatean italian, cu un aport la capital de 94.652 actiuni in valoare totala de 94.065,2 ron avand un procent de 94.0652 % din capital.

Incepand cu 24 februarie 2022, noua structura a ctionariatului este:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

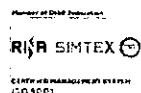
GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

In anul 2021, actionarii au decis distribuirea ca dividende a profitului anului anterior, respectiv a sumei de 14.063.384 Ron. Din aceasta suma, pana la sfarsitul anului 2021 a fost platita suma de 3.718.246,67 RON.

Rezultatul net si repartizarea profitului

Compania inregistreaza la sfarsitul anului 2021 pierdere contabila neta in valoare de 59.400.155 RON care va fi acoperita din profiturile viitoare.

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Fioreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



4 Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2020</i>	<i>31 decembrie 2021</i>	<i>Variatie</i>
Venituri din exploatare	239.071.648	425.801.125	78%
Cheltuieli din exploatare	222.815.056	477.618.488	114%
Rezultatul exploatarii	16.256.179	(51.817.363)	-419%
Venituri financiare	232.707	2.154.431	826%
Cheltuieli financiare	409.496	9.737.223	2.278%
Rezultatul financiar	(176.789)	(7.582.792)	4.189%
Profitul sau pierderea bruta	16.079.390	(59.400.155)	-469%
Impozit pe profit	2.006.006	0	0%
Rezultatul net al exercitiului	14.073.384	(59.400.155)	-522%

4.1.Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2020</i>	<i>31 decembrie 2021</i>	<i>Variatie</i>
<i>Cifra de afaceri</i>	219.832.247	410.614.094	87%
<i>Alte venituri din exploatare</i>	19.239.401	15.187.031	-21%
<i>Venituri din exploatare</i>	239.071.648	425.801.125	78%

Societatea a avut o activitate continua realizand astfel o cresterea a *Cifrei de afaceri* comparativ cu perioada precedenta de 87%. Aceasta crestere se datoreaza atat cresterii cantitatilor de energie electrica vanduta cu 35% (i.e de la 734.477 Mwh in 2020 la 991.427 Mwh in 2021) cat si a cresterii pretului mediu de vanzare pe MWh cu 45%.

In ceea ce priveste linia de *Alte venituri din exploatare*, la 31 decembrie 2021, Societatea prezinta sume facturate catre cei doi furnizori QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL, aferente facturilor de penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale in suma de 15 milioane de RON. In cursul anului 2021, in urma unei analize efectuate de catre management asupra modului de recunoastere in situatiile financiare, Societatea a procedat la schimbarea modul de inregistrare al veniturilor si cheltuielilor aferente contractelor de tip ISDA, respectiv din tranzactii de natura operationala in cele de natura financiara. Astfel, veniturile si cheltuielile aferente acestor contracte au fost inregistrate in anul 2021 in linia de Alte venituri financiare (1.838.253 RON) si linia de Alte cheltuieli financiare (8.769.841 RON) in timp ce in anul 2020 au fost inregistrate in linia de Alte venituri din exploatare (19.220.038 RON) si respectiv linia de Alte cheltuieli (41.187 RON).

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RI SIMTEX

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



4 Contul de profit si pierdere (continuare)

4.2. Cheltuieli din exploatare

Descriere	31 decembrie	31 decembrie	Variatie
	2020	2021	
Cheltuieli cu materialele consumabile, alte materiale	128.623	72.021	-44%
Cheltuieli privind marfurile	182.979.704	381.093.158	108%
Cheltuieli cu utilitati	18.023	24.825	38%
Cheltuieli cu salariile	2.463.184	3.046.488	24%
Cheltuieli cu amortizarea	301.538	411.479	36%
Ajustari de valoare privind activele circulante	(15.129)	5.735.690	-
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	12.314.453	11.581.681	38012%
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate	164.058	201.946	-6%
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	596.959	946.003	23%
Alte cheltuieli de exploatare	23.864.056	74.505.197	58%
Cheltuieli din exploatare	222.815.469	477.618.488	212%

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuielile privind marfurile au crescut in anul 2021 fata de anul 2020 cu 108% datorita cresterii cantitatilor vandute cu 45% precum si a costului mediu pe Mwh de achizitie cu 54%.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 24% in 2021 fata de 2020, datorita cresterii salariilor cat si a intrarii de noi salariati in cursul anului 2021.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 36 % in 2021 fata de 2020 in corelatie cu cresterea imobiliarilor corporale prin achizitionarea Parcului Fotovoltaic de la Frumuseni.

Ajustari de valoare privind activele circulante

In anul 2021 au fost constituite provizioane pentru creantele comerciale indoelnice in valoare de 5.853.097 RON. Provizioanele constituite in anul 2020 in valoare de 231.965 ron au fost anulate integral prin incasarea clientilor aferenti.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 6 % in 2021 fata de 2020.

Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator

Aceste cheltuieli includ costul cu certificatele verzi pe care societatea este obligata sa le achizitioneze proportional cu cantitatea de energie electrica vanduta catre consumatorii finali. Aceste cheltuieli au crescut cu 58 % fata de anul anterior, datorate cresterii cantitatii de energie electrica vanduta de societate catre consumatorii finali.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RI/R SIMTEX

SECURITATEA FINANCIARA SI INVESTITIILE
S.C. 90001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



4 Contul de profit si pierdere (continuare)

Alte cheltuieli de exploatare

Categoria alte cheltuieli de exploatare a crescut in 2021 cu 212% (i.e 50.641.141 RON) din cauza, in principal, a neindeplinirii obligatiilor contractuale de furnizare energie electrica de catre QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL. In perioada aprilie 2021 pana in decembrie 2021, Societatea a fost nevoita sa achizitioneze cantitatea respectiva din piata SPOT (PZU) la preturi zilnice semnificativ mai mari pentru a putea onora, in continuare, livrarile de energie catre clientii sai, generand astfel un impact negativ semnificativ in profitabilitate. Intrucat Alive Capital, la randul sau, in cursul lunii iulie 2021, nu a mai putut sa-si onoreze livrarile de energie electrica catre anumiti parteneri, Societatea a fost nevoita sa agreeze cu acestia suma de reziliere / penalitati in valoare totala neta de 60.5 milioane RON.

4.3.Rezultatul exercitiului

Societatea a obtinut o pierdere de 59.400.155 RON in anul 2021 care va fi acoperita din profiturile viitoare.

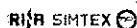
4.4 INDICATORI FINANCIARI:

Indicatorii financiari ai anului 2021 in comparatie cu anul 2020 se prezinta astfel;

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021
	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>		
	Active curente(A)	50.751.923	54.139.565
	Datorii curente(B)	22.595.438	105.814.891
	A/B	2.25	0.51
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate:</i>		
	Act.curente - Stocuri(A)	50.624.987	54.137.719
	Datorii curente(B)	22.595.438	105.814.891
	A/B	2.24	0.51
2	INDICATORI DE RISC		
	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	11.444.591	30.000.000
	Capital propriu (B)	14.184.017	-58.154.331
	A/B*100	81	-52
	<i>Indicator privind acoperirea dobanzilor</i>		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.(A)	16.307.136	-58.442.478
	Chelt.cu dobanda(B)	227.746	957.677
	A/B	72	-61
3	INDICATORI DE ACTIVITATE		
	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>		
	Cifra de afaceri (A)	219.832.247	410.614.094
	Stocul mediu(B)	2.113.328	64.391
	A/B	104.02	6.376.89
	<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>		
	Sold mediu clienti(A)	17.780.155	31.520.195
	Cifra de afaceri(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B*365	29.52	28.02
	<i>Viteza de rotatie a creditelor-furnizor</i>		
	Sold mediu furnizori(A)	10.828.159	34.802.350

Alive Capital SA

Member of QMB Energy Group



CECIB SA HANDELIUNII SYSTEM
15.0.8001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



1	INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021
	Cifra de afaceri(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B*365	17.98	30.94
	Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale		
	Cifra de afaceri(A)	219.832.247	410.614.094
	Imobilizari corporale(B)	612.817	3.320.991
	A/B	358.72	123.64
	Viteza de rotatie a activelor totale		
	Cifra de afaceri(A)	219.832.247	410.614.094
	Total active(B)	52.380.915	58.514.555
	A/B	4.20	7.02
4	INDICATORI DE PROFITABILITATE		
	Rentabilitatea capitalului angajat		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf(A)	16.307.136	-58.442.478
	Capital angajat(B)	25.628.608	-29.400.155
	A/B	0.64	1.99
	Marja operationala		
	Profit brut din vanzari(A)	16.307.136	-58.442.478
	Cifra de afaceri(B)	219.832.247	410.614.094
	A/B*100	7.42	-14.23

5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Societatea a incheiat exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cu o pierdere in suma de 59.400.155 RON (31 decembrie 2020: profit de net in suma de 14.073.384 RON), din care pierdere operationala in suma de 51.817.363 RON (31 decembrie 2020: profit de 16.256.179 RON) si pierdere financiara in suma de 7.582.792 RON (31 decembrie 2020: pierdere in suma de 176.789 RON).

Aceasta pierdere suferita de catre Societate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se datoreaza neindeplinirii obligatiilor contractuale de furnizare energie electrica de catre QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL. In perioada aprilie 2021 pana in decembrie 2021, Societatea a fost nevoita sa achizitioneze cantitatea respectiva din piata SPOT (PZU) la preturi zilnice semnificativ mai mari pentru a putea onora, in continuare, livrarile de energie catre clientii sai, generand astfel un impact negativ semnificativ in profitabilitate. Intrucat Alive Capital, la randul sau, in cursul lunii iulie 2021, nu a mai putut sa-si onoreze livrarile de energie electrica catre anumiti parteneri, Societatea a fost nevoita sa agreeze cu acestia suma de reziliere / penalitati in valoare totala neta de 60.5 milioane RON.

La randul sau, Societatea a facturat catre cei doi furnizori QMB ENERG SRL si ENERGY REPUBLIC TRADING SRL facturi de penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale in suma de 15 milioane de RON. Ambii parteneri sunt la data acestor situatii financiare in insolventa unde, Alive Capital, este deja inscrisa la masa credala pentru suma de 11.69 milioane RON.

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON (31 decembrie 2020: capitaluri proprii pozitive in suma de 14.184.017 RON).

Alive Capital SA

RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

RIJA SIMTEX

Capitalul social - 100.000 RON

Registered & Operational office:

Floresca Lake Offices
Calea Floresca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
+40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



5. Continuitatea activitatii (continuare)

Ca urmare a pierderilor suportate din motivele prezentate mai sus, activele nete ale Societatii au scazut la sub 50% din capitalul social emis. Conducerea Societatii are cunostinta de cerintele Legii Societatilor comerciale si, in prezent, managementul acesteia analizeaza optiunile de revizuire a structurii curente a capitalurilor proprii.

In contextul pandemiei din 2021, pana la data situatiilor financiare, cu exceptia celor mai sus mentionate, Societatea nu a inregistrat alte intreruperi de contracte cu clientii sau cu furnizorii sai care sa afecteze continuarea activitatii. Mai mult decat atat, pe baza situatiilor financiare neauditate de la 31 martie 2022, Societatea a inregistrat un profit in suma de 45 milioane RON precum si o cifra de afaceri in suma de 127 milioane RON, in crestere cu 10% fata de perioada similara a anului precedent si in linie cu proiectiile societatii. De asemenea, pe baza analizei preliminare a conducerii, la finalul lunii aprilie 2022 capitalurile proprii ale societatii vor deveni pozitive acoperind in integralitate pierderea suferita in anul precedent.

Conducerea considera ca proiectiile si planurile Societatii sunt suficient de bine documentate pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare. Actionarii de la data prezentelor situatii financiare (vezi Nota 1) si-au confirmat suportul printr-o scrisoare de sustinere acordata Societatii datata 20 aprilie 2022 si care este valabila cel putin pentru urmatoarele 12 luni de la data acesteia.

6. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Pentru urmatoorii ani societatea isi propune sa isi desfasoare activitatea in conditii de continuitate.

7. Control Intern

Controlul intern al Societatii cuprinde urmatoarele componente principale:

- o definire clara a responsabilitatilor;
- proceduri de lucru;
- difuzarea interna de informatii pertinente;
- analiza principalelor riscuri si proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activitati corespunzatoare de control, pentru fiecare proces.

Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern, si principalele elemente de formalizare se refera la:

- existenta unui manual de politici contabile, precum si a procedurilor de aplicare si a controalelor aferente;
- cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea si tratarea corespunzatoare a anomaliiilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entitatii;
- asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX

RIF SIMTEX

RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
0 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



8. Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

9. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

10. Detalii puncte de lucru.

Societatea nu are deschise puncte de lucru .

11. Instrumente financiare

Nu este cazul.

12. Contingente

12.1 Taxare

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

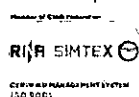
Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani. Societatea nu a fost supusa unui control pe teme fiscale.

12.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



12. Contingente (continuare)

12.3 Litigii

Societatea a facut demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor dintre acestea cele mai importante sunt:

1. QMB ENERG SRL dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inscrisa in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON;
2. ENERGY REPUBLIC TRADING SRL dosar 14562/3/2021 din 18.05.2021 – procedura insolventei, creanta inscrisa in tabelul preliminar in valoare de 6.716.109 RON.

Alte litigii si investigatii

In cursul anului s-au inceput doua investigatii de catre Directia Antifrauda, unul inceput la data de 29.07.2021 pentru verificarea tranzactiilor cu anumiti parteneri din perioada 01.01.2017 - 30.06.2021 si cel de-al doilea la 09.11.2021 fiind un control tematic privind producatorii de energie electrica aferent perioadei 01.01.2021 - 28.02.2022. Acestea sunt inca in derulare.

In luna februarie 2022 a fost finalizat controlul ANRE inceput in cursul anului 2021, in urma caruia societatea a platit o amenda in valoarea de 50.000 RON.

12.4 Aspecte legate de mediu

In prezent in Romania se constata o atentie sporita acordata problematicei de protectie a mediului. Rolul legislatiei romane de mediu este de a preveni poluarea si degradarea mediului si de a implementa masurile adecvate acestui scop, de a proteja sanatatea umana, de a valorifica in mod rational resursele regenerabile si neregenerabile, de a pastra echilibrul ecologic national.

Societatea nu a inregistrat niciun fel de obligatii la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

Alive Capital SA

Member of QIB Group



REGISTRUL COMERCIULUI AL ROMANIEI
1201/1001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951

J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699

info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



13. Riscuri financiare si operationale

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, numerarul si echivalentele de numerar.

Riscul de credit apare in principal din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea trebuie sa efectueze periodic evaluarea solvabilitatii financiare a clientilor sai. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent si ajustate in functie de vechime.

Societatea gestioneaza riscul de credit in relatie cu partenerii sai prin incasari in avans sau scrisori de garantie. Numerarul este plasat in institutii financiare care sunt considerate ca avand o bonitate ridicata. Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii, avand contracte de imprumut parti legate cu dobanda fixa de 4%.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu este expusa riscului variatiilor de curs valutar.

Riscul de lichiditate

Conducerea considera ca riscul de lichiditate este scazut, avand in vedere indicatorii de lichiditate. Societatea beneficiaza de sprijin financiar din partea actionarilor in cazul in care este necesar.

14. Angajamente

La 31.12.2020 Societatea era beneficiara unor garantii constituite de partenerii sai comerciali pentru buna executie a contractelor, si anume:

- Garantie in valoare de 2.130.583 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA.
- Garantie in valoare de 150.000 ron de la partenerul REINVEST URZICENI
- Garantie in valoare de 200.000 ron de la partenerul ROMKUMULO

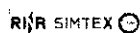
Societatea a restituit in cursul anului 2021 majoritatea garantiilor de mai sus, astfel incat la 31.12.2021 garantiile constituite de care beneficiaza societatea sunt:

- Garantie in valoare de 125.000 ron de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 125.000 ron de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA

La 31.12.2021 Societatea are incheiat un contract de chirie spatiu pentru sediu cu ANALEX DESIGN SA pe o perioada de 5 ani, pana la data de 30.06.2022. Chiria lunara este de 2.300 Euro fara TVA, la care se adauga si servicii de intretinere.

Alive Capital SA

Member of the SIMTEX Group



EUROPEAN MANAGEMENT SYSTEM
100% ROL

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
140/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



14. Angajamente (continuare)

Societatea are depozite bancare constituite sub forma de cash colateral pentru scrisorile de garantie emise de catre banca in favoarea partenerilor societatii in valoare de 16.219.920 RON la 31.12.2021 (3.150.000 RON la 31.12.2020), dupa cum urmeaza:

Nr crt	Cash colateral aferent SGB Partener	31.12.2020	31.12.2021
1	RAIFFEISEN BANK-SGB OPCOM	1.600.000	9.000.000
2	RAIFFEISEN BANK-SGB ENGIE	1.200.000	4.000.000
3	RAIFFEISEN BANK-SGB CINTA	350.000	350.000
4	RAIFFEISEN BANK-SGB IMAM SOLE E VENTO	0	125.000
5	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT CHARLIE SRL	0	250.000
6	RAIFFEISEN BANK-SGB KELAVENT ECHO SRL	0	250.000
7	RAIFFEISEN BANK-SGB WINDFARM MV I SRL	0	250.000
8	RAIFFEISEN BANK-SGB VIENNA ENERGY FORTA NATURALA	0	1.987.920
	TOTAL	3.150.000	16.212.920

15. Evenimente ulterioare datei bilantului

In luna februarie 2022, s-au definitivat urmatoarele tranzactii de actuni in cadrul capitalului social al Alive CAPITAL SA:

1. Actionarul Billi Giacomo a cesionat 45.5652% din actiunile societatii catre PREMIER ENERGY SRL;
2. Actionarul Fatu Costin a cesionat 5.4348% din actiunile societatii (detinerea sa integrala) catre PREMIER ENERGY SRL.

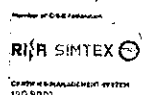
Aceste tranzactii au fost inregistrate la Oficiul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti in baza Rezolutiei 29156/02.03.2022.

In urma acestor tranzactii, noul actionariat este:

1. PREMIER ENERGY SRL- detine 510.000 actiuni, reprezentand 51% din capitalul social
2. BILLI GIACOMO - detine 490.000 actiuni, reprezentand 49% din capitalul social

Tot in 24 februarie 2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.2, actionarii decid transferul de la Premier Energy SRL catre afiliatul sau, Premier Energy PLC, al tuturor actiunilor detinute in Societate, si anume a unui numar de 510.000 de actiuni, reprezentand 51% din capitalul Social al Societatii.

Alive Capital SA



Registered & Operational office:
Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



15. Evenimente ulterioare datei bilantului (continuare)

Astfel, noul actionariat devine:

PREMIER ENERGY PLC, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 51.000 RON;

GIACOMO BILLI detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala de 0,1 lei si o valoare totala de 49.000 RON.

In data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare in aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au initiat operatiuni militare in mai multe locatii. Aceste operatiuni in curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice in Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice asupra Rusiei (si, in anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care isi desfasoara activitatea in Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, in special grau (Rusia si Ucraina impreuna producand aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grau); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de imprumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobanzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise impotriva Rusiei, precum si asupra jurisdicțiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

In ceea ce priveste impactul asupra Societatii, pana la data situatiilor financiare, aceasta nu a avut:

- Restrictii privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare si nefinanciare;
- Volatilitatea/variatii anormal de mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanta, preturilor, preturilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar si/sau ratelor dobanzilor dupa 31 decembrie 2021, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluarii activelor si datoriilor in urmatoarele 12 luni; si
- Anuntarea planurilor de intrerupere a activitatii sau de cedari importante de active.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RIFA SIMTEX

GLOBAL MANAGEMENT SYSTEMS
150 1001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



15. Evenimente ulterioare datei bilantului (continuare)

Toate evenimentele ulterioare care au avut legatura cu exercitiul financiar de raportat au fost corect inregistrate si prezentate in capitolele bilantiere anterioare.

Presedinte Consiliu de Administratie

Data : 27.04.2022

JOSE MARTIN GARZA

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RIS SIMTEX

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
3rd Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Pr: +40 314378891 - Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		59.400.155
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17 ^a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	19		22
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	22		22
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		14.042.853
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		14.042.853
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	771.254	801.336
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	771.254	801.336
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	771.254	801.336
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	29.085.586	34.840.888
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	231.964	14.042.853
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	37.269	1.343.603
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	24.656	121.195
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.613	1.160.457
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		61.951
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	272.488	279.510
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	272.488	279.510
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.832.433	1.641.192
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	884	666
- în lei (ct. 5311)	99	85	884	666
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	19.807.130	22.042.752
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	19.803.568	22.039.303
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.562	3.449
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	41.384.224	125.045.769
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	12.630.583	10.250.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.449.866	55.386.257
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	159.863	141.098
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.484.927	16.560.590
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.297.628	8.427.256
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.187.299	8.131.459
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		1.875
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		785.586
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		30.000.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		30.000.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	9.658.985	11.922.238		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		10.345.137		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.658.985	1.577.101		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	4.869.400			
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	100.000	100.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	100.000	100.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	23.791	30.682		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	100.000	X	100.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	500	0,50	500	0,50
- deținut de persoane fizice	170	151	99.500	99,50	99.500	99,50
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	11.080.607		14.063.384	

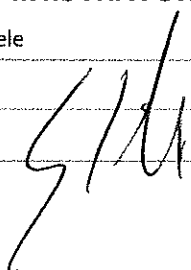
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

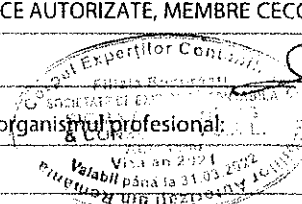
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006



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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale în legătură cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022)

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	662.614	85.707		X	748.321
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	662.614	85.707		X	748.321
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06		420.589		X	420.589
Constructii	07	6.973	851.595			858.568
Instalatii tehnice si masini	08	771.246	1.607.891	37.272		2.341.865
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	83.465	14.368			97.833
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		269.937	269.937		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	861.684	3.164.380	307.209		3.718.855
III.Imobilizari financiare	17	771.254	137.606	107.524	X	801.336
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.295.552	3.387.693	414.733		5.268.512

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	527.076	116.377		643.453
TOTAL (rd.19+20+21)	22	527.076	116.377		643.453
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	6.973	21.876	18.497	10.352
Instalatii tehnice si masini	25	220.357	253.462	131.719	342.100
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	21.537	23.875		45.412
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	248.867	299.213	150.216	397.864
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	775.943	415.590	150.216	1.041.317

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari <i>(formulele de calcul se refera la Nr.ref. din tabel)</i>	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

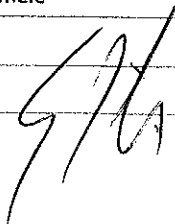
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura



**Formular
VALIDAT**


Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING &CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Asociatia Expertilor Contabili
SOCIETATE DE EXPERTI CONTABILI
FIRMA BILIBI
SRL
Bucuresti
Valabil până la 31 03 2021
Viza an 2021

Nr.de inregistrare in organigul profesional

3550/2006

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

ALIVE CAPITAL SA
 Registru comertului: J40/6464/2013
 Cod fiscal: RO31672699
 Adresa: Sect. 1, Calea Floreasca 194, BI.FLO, Et.3, Ap.C.1

Balanta de verificare luna Decembrie 2021

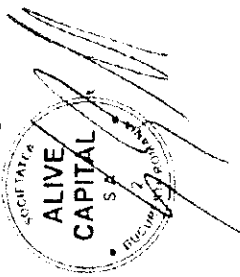
Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rula cumulata		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital social	0,00	100.000,00	0	0	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	0,00	0	0	0,00	1.125.191,50	0,00	1.125.191,50
106	Rezerve	0,00	20.000,00	0	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
117	Rezultatul reportat	0,00	0,00	14.063.384	0	14.063.384,21	14.063.384,21	0,00	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul	0,00	632,64	0	0	0,00	632,64	0,00	632,64
121	Profit si pierdere	0,00	14.073.384,21	428.256,979	0	501.730,518,68	442.330,363,49	59.400,155,19	0,00
129	Repartizarea profitului	10.000,00	0,00	0	0	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
161	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0,00	10.000,00	0	0	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	2.630.582,94	-2.319,201	0	61.381,71	311.381,71	0,00	250.000,00
Total clasa 1		10.000,00	26.824.599,79	515.855,285	441.136,354	515.865,284,60	467.960,953,55	59.400,155,19	11.495.824,14
Clasa 2									
205	Concesiuni, brevete, licente, marci com si alti	23.791,25	0,00	6.891	0	30.682,46	0,00	30.682,46	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	638.822,88	0,00	78.816	0	717.638,88	0,00	717.638,88	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	0,00	0,00	420.589	0	420.589,00	0,00	420.589,00	0,00
212	Constructii	6.972,98	0,00	851.595	0	858.567,98	0,00	858.567,98	0,00
213	Instalatii tehn., mijl. de transp., animale si pl	771.245,78	0,00	1.607,891	0	2.379.136,28	37.272,00	2.341.864,28	0,00
214	Mobilier, ap.birolica, echipam. de protectie	83.464,72	0,00	14.368	0	97.832,68	0,00	97.832,68	0,00
231	Imobilizari corporale in curs	0,00	0,00	269.937	0	269.937,20	269.937,20	0,00	0,00
267	Creante imobilizate	771.253,61	0,00	137.606	0	908.860,10	107.524,93	801.336,17	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	527.076,53	0	0	0,00	643.453,64	0,00	643.453,64
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0,00	248.866,42	150,216	0	150,216,20	548.078,88	0,00	397.862,68
Total clasa 2		2.295.551,22	775.942,95	3.537,910	830,323	5.833.460,78	1.606.265,65	5.268.511,45	1.047.316,32
Clasa 3									
302	Materiale consumabile	0,00	0,00	23.188	21.342	23.187,50	21.341,56	1.845,94	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	18.653	18.653,04	18.653,04	18.653,04	0,00	0,00
327	Marfuri in curs de aprovizionare	126.935,90	0,00	18.479,446	18.606,382	18.606,382,18	18.606,382,18	0,00	0,00
345	Produce finite	0,00	0,00	127,401	127,401	127,401,30	127,401,30	0,00	0,00
371	Marfuri	0,01	0,00	381.056,288	381.056,288	381.056,288,12	381.056,288,11	0,01	0,00
Total clasa 3		126.935,91	0,00	399.704,976	399.830,066	399.831.912,14	399.830.066,19	1.845,95	0,00
Clasa 4									
401	Furnizori	0,00	1.814.399,07	437.780,281	490.015,621	437.780,280,79	491.830,020,45	0,00	54.049.739,66
404	Furnizori de imobilizari	0,00	13.185,82	191,491	178,306	191,491,47	191,491,47	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	10.552.955,55	135.232,643	126.016,205	135.232,642,57	136.569,160,19	0,00	1.336.517,62
409	Furnizori- debitori	-5.469,45	0,00	204.349,591	201.912,474	204.344,121,08	201.912,474,49	2.431.646,59	0,00
411	Clijenti	12.796.416,86	0,00	445.570,457	443.171,583	458.366,673,40	443.171,582,79	15.195.290,61	0,00
418	Clijenti - facturi de intocmit	16.294.638,51	0,00	228.346,462	227.437,150	244.641.100,86	227.437,149,96	17.203.950,90	0,00
419	Clijenti - creditorii	0,00	69.325,08	96.379,526	96.316,651	96.379,526,26	96.385,977,11	0,00	6.450,85
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	147.066,00	2.983,326	2.974,905	2.983,325,57	3.121.970,57	0,00	138.645,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	10.464,00	107,279	96,935	107,279,00	107,399,00	0,00	120,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	5.850	5.850	5.850,00	5.850,00	0,00	0,00
427	Retineri din remuneratii datorate terților	0,00	2.333,00	27.996	27.996	27.996,00	30.329,00	0,00	2.333,00

Balanta de verificare Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rutaj cumulat		Total sume		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1431	Asigurari sociale	0,00	110.329,00	1.125,054	1.308,647	1.125,054,00	1.418,976,00	0,00	293.922,00	
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	6.847,00	70.775	81.858	70.775,00	88.705,00	0,00	17.930,00	
438	Alte datorii si creante sociale	24.656,00	0,00	101,189	4.650	125.845,00	4.650,00	121,195,00	0,00	
441	Impozitul pe profit	0,00	514.516,00	1.663,097	0	1.663,097,00	514.516,00	1.148.581,00	0,00	
442	Taxa pe valoare adaugata	0,00	2.630.919,27	199.236,615	203.701,199	199.249,227,94	206.344,731,26	0,00	7.095.503,32	
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	20.189,00	204,501	236,405	204,501,00	256,594,00	0,00	52.093,00	
445	Subventii	0,00	0,00	61,950	0	61,950,47	0,00	61,950,47	0,00	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	2.216,00	252,148	953,988	252,147,80	956,204,01	0,00	704,056,21	
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	397	2.272	397,00	2.272,00	0,00	1.875,00	
451	Decontari in cadrul grupului	0,00	0,00	796	786,382	796,00	786,382,00	0,00	785,586,00	
455	Sume datorate asociatilor	0,00	0,00	165,246	30,165,246	165,245,61	30,165,245,61	0,00	30.000,000,00	
457	Dividende de plata	0,00	0,00	3,718,247	14,063,384	3,718,245,67	14,063,384,00	0,00	10.345,137,33	
461	Debitori diversi	163,104,15	0,00	282,511	313,899	445,614,82	313,899,49	131,715,33	0,00	
462	Creditori diversi	0,00	5.502,088,06	7,510,184	2,981,202	7,510,183,94	8,483,290,11	0,00	973,106,17	
471	Cheltuieli inregistrate in avans	109,383,42	0,00	514,265	475,854	623,648,58	475,853,84	147,794,74	0,00	
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	0,00	3,858,372	305,498	3,858,372,37	4,462,367,15	0,00	603,994,78	
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	0,00	1,028	1,028	1,028,02	1,028,02	0,00	0,00	
491	Provizioane/ajustari pt.deprecierea creantele	0,00	231,963,86	231,968	5,853,101	231,967,56	6,085,084,89	0,00	5,853,097,33	
496	Ajustari pt.deprecierea creantelor-debitori (0,00	69,453,30	69,453	0	69,453,30	69,453,30	0,00	0,00	
Total clasa 4		29.382.729,49	25.855.120,42	1.770.042,697	1.849.368,289	1.799.498,039,08	1.875.256,021,71	36.442.124,64	112.260.107,27	
Clasa 5										
508	Alte invest.f.n.pe t.s.si creante asimilate	1.832.432,65	0,00	662,102	853,343	2.494,534,83	853,342,59	1.641,192,24	0,00	
512	Conturi curente la banci	19.807,129,67	0,00	5.908,531,408	5.906,295,786	5.928.338,537,60	5.906.295,785,59	22.042,752,01	0,00	
531	Casa	884,22	0,00	2,000	2,218	2,884,22	2,217,97	666,25	0,00	
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	11,452	11,452	11,451,95	11,451,95	0,00	0,00	
581	Viramente interne	0,00	0,00	5,476,214,760	5,476,214,760	5,476,214,759,54	5,476,214,759,54	0,00	0,00	
Total clasa 5		21.640,446,54	0,00	11.385.421,722	11.383.377,558	11.407.062,168,14	11.383.377,557,64	23.664,510,50	0,00	
Clasa 6										
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	68,135	68,135	68,135,05	68,135,05	0,00	0,00	
603	Cheltuieli privind materialele de nat.ob.de i	0,00	0,00	3,886	3,886	3,885,55	3,885,55	0,00	0,00	
6051	Cheltuieli privind energia	0,00	0,00	24,825	24,825	24,825,32	24,825,32	0,00	0,00	
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	381,093,158	381,093,158	381,093,157,65	381,093,157,65	0,00	0,00	
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	39,079	39,079	39,079,36	39,079,36	0,00	0,00	
612	Cheltuieli cu redeventele, locatille si chiriile	0,00	0,00	172,708	172,708	172,708,21	172,708,21	0,00	0,00	
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	34,027	34,027	34,026,87	34,026,87	0,00	0,00	
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	3,770	3,770	3,770,00	3,770,00	0,00	0,00	
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	530,734	530,734	530,734,43	530,734,43	0,00	0,00	
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitati	0,00	0,00	57,075	57,075	57,074,61	57,074,61	0,00	0,00	
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de per	0,00	0,00	1,858	1,858	1,858,44	1,858,44	0,00	0,00	
625	Cheltuieli cu transportul de detasari si transfera	0,00	0,00	83,472	83,472	83,471,59	83,471,59	0,00	0,00	
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	13,886	13,886	13,886,18	13,886,18	0,00	0,00	
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	114,319	114,319	114,318,81	114,318,81	0,00	0,00	
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0,00	0,00	10,530,752	10,530,752	10,530,752,15	10,530,752,15	0,00	0,00	
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asi	0,00	0,00	201,947	201,947	201,947,03	201,947,03	0,00	0,00	
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2,974,905	2,974,905	2,974,904,57	2,974,904,57	0,00	0,00	
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia social	0,00	0,00	4,650	4,650	4,650,00	4,650,00	0,00	0,00	
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pe	0,00	0,00	66,934	66,934	66,934,00	66,934,00	0,00	0,00	
652	Ch.cu protectia mediului inconjurator	0,00	0,00	946,003	946,003	946,002,64	946,002,64	0,00	0,00	
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	184,014	184,014	184,014,01	184,014,01	0,00	0,00	
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	74,505,197	74,505,197	74,505,197,34	74,505,197,34	0,00	0,00	

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj cumulativ		Total sume		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	9.706	9.706,23	9.706,23	9.706,23	0,00	0,00	
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	957.677	957.677,38	957.677,38	957.677,38	0,00	0,00	
668	Alte cheltuieli financiare	0,00	0,00	8.769.841	8.769.840,69	8.769.840,69	8.769.840,69	0,00	0,00	
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si	0,00	0,00	6.264.576	6.264.576,36	6.264.576,36	6.264.576,36	0,00	0,00	
Total clasa 6		0,00	0,00	487.657.134	487.657.134,47	487.657.134,47	487.657.134,47	0,00	0,00	
Clasa 7										
701	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	183.249	183.249,28	183.249,28	183.249,28	0,00	0,00	
704	Venituri din lucrari exec.si servicii prestate	0,00	0,00	49.629.875	49.629.875,32	49.629.875,32	49.629.875,32	0,00	0,00	
707	Venituri din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	342.835.518	342.835.518,46	342.835.518,46	342.835.518,46	0,00	0,00	
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	17.903.502	17.903.501,95	17.903.501,95	17.903.501,95	0,00	0,00	
711	Venituri at costurilor stocurilor de produse	0,00	0,00	127.401	127.401,30	127.401,30	127.401,30	0,00	0,00	
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	61.950	61.950,47	61.950,47	61.950,47	0,00	0,00	
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	15.187.032	15.187.031,97	15.187.031,97	15.187.031,97	0,00	0,00	
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	63.851	63.851,02	63.851,02	63.851,02	0,00	0,00	
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	86.367	86.366,94	86.366,94	86.366,94	0,00	0,00	
768	Alte venituri financiare	0,00	0,00	2.004.213	2.004.213,01	2.004.213,01	2.004.213,01	0,00	0,00	
781	Venituri din provizioane privind activ.de exp.	0,00	0,00	301.421	301.420,86	301.420,86	301.420,86	0,00	0,00	
Total clasa 7		0,00	0,00	428.384.381	428.384.380,58	428.384.380,58	428.384.380,58	0,00	0,00	
Clasa 8										
804	Certificate verzi	0,00	0,00	165.960	165.959,89	165.959,89	165.959,89	0,00	0,00	
Total clasa 8		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL		53.455.663,16	53.455.663,16	14.990.804,104	14.990.804,104	15.044.072.379,79	15.044.072.379,79	124.797.247,73	124.797.247,73	

Reprezentant legal,

Intocmit,
Sigma Accounting&Consulting srl