



**COMUNICAT AL SOCIETATII ALIVE CAPITAL S.A.
CU PRIVIRE LA DISPONIBILITATEA
RAPORTULUI SEMESTRIAL LA 30 Iunie 2022**

Data raport:
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 subscris si varsat: 100.000,1 lei
Numar de telefon / fax: +40 314378891, +40 314378951
Piata pe care sunt tranzactionate valorile mobiliare emise: SMT – Obligatiuni
Simbol: ALV23

Publicarea Raportului semestrial la 30 iunie 2022

ALIVE CAPITAL S.A. (denumita in cele ce urmeaza "Societatea") informeaza investitorii si persoanele interesate despre faptul ca "Raportul semestrial la 30 iunie 2022" intocmit in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile este disponibil pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti la sectiunea dedicata emitentului:

<https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/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.



Președinte al Consiliului de Administrație

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.



**Raportul
Consiliului de Adminstratie al
ALIVE CAPITAL SA
Pentru semestrul 1 2022**

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

Data raportului: **30.06.2022**

Denumire emitent: **ALIVE CAPITAL SA**

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

Numar de telefon: **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. Domeniul principal de activitate al Societatii il reprezinta cod 3514 – Comercializarea energiei electrice.

Societatea detine licenta pentru activitatea de furnizare a energiei electrice nr. 1871 din 13.01.2016, cu valabilitate pana la data de 13.01.2026.

Alive Capital SA

Member of CIBO Platform



OFFSHORE MANAGEMENT SYSTEMS
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
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B

1



1 Informatii despre Societate (continuare)

Activitatile principale ale Societatii

Activitatile principale ale Societatii, asa cum aceasta este organizata si functioneaza, sunt dupa cum urmeaza:

Societatea ofera servicii de **Asset Management** prin care aceasta ajuta:

- la indeplinirea tuturor obligatiilor fata de entitatile publice pentru producatorii de energie din resurse regenerabile;
- Oferă asistenta in vanzarea energiei produse;
- Asistenta privind certificatele verzi (atat in timpul procesului de eliberare, cat și în timpul procesului de tranzactionare);
- Asistenta financiara și juridica;
- Analiza de piata și raportare;
- Monitorizarea centralei, inclusiv revizuirea periodica a performantei.

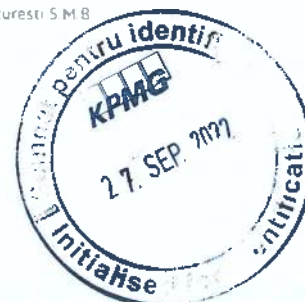
Societatea ofera clientilor sai servicii de **Monitorizare si Dispecerizare** privind functionarea corespunzatoare a unei centrale electrice, prin monitorizarea parametrilor de functionare a acesteia, a rețelei electrice și a efectuării manevrelor programate, accidentale și de urgenta.

Societatea mai ofera servicii de **Proгноza a productiei** bazat pe analiza datelor meteorologice din mai multe surse.

Alive Capital S.A. este **Furnizor de energie**, licentiat în acest domeniu din anul 2016 de catre Autoritatea Nationala de Reglementare în Domeniul Energiei, prin intermediul Licentei nr. 1871/13.01.2016. Serviciul de furnizare a energiei are ca scop oferirea clientilor casnici și noncasnici energie electrica precum și o gama larga de activitati de sprijin în alegerea celor mai bune produse care se potrivesc nevoilor acestora.

Activitatile Societatii de **Tranzactionare energie** implica o participare activa pe pietele centralizate de energie electrica gestionate de OPCOM și contracte eficiente pentru energia furnizata de micii producatori.

În ceea ce privește activitatea **Entitatea agregata**, începând cu data 16 aprilie 2021, în baza convenției de participare la Piața pentru Ziua Următoare semnate cu OPCOM S.A. și titular de licență în calitate de proprietar CEF Frumuseni în baza legii 123/2012, Alive Capital S.A. devine Participant la Piața pentru Ziua Următoare (PZU). De asemenea, Alive Capital S.A. devine entitate agregată, ca rezultatul asocierii dintre mai mulți producători de energie electrică din surse regenerabile, în vederea participării împreună la piața concurențială, conform prevederilor legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile. În calitate de agregator și participant la PZU, Alive Capital S.A. are toate drepturile și obligațiile de participare la PZU conform Convenție de participare la Piața pentru Ziua Următoare de Energie Electrică cu toate amendamentele sale ulterioare.



1 Informatii despre Societate (continuare)

Mediul de reglementare in sectorul energetic

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") care este autoritate administrativa autonoma cu personalitate juridica, sub control parlamentar, avand ca obiect de activitate elaborarea, aprobarea și monitorizarea aplicarii reglementarilor obligatorii la nivel national necesare functionarii sectorului și pietei energiei electrice, termice și a gazelor naturale în conditii de eficienta, concurenta, transparenta și protectie a consumatorilor.

Competentele de reglementare ale ANRE sunt expres identificate de legislatia primara incidenta sectorului energiei electrice, gazelor naturale, eficientei energetice și energiei termice, respectiv Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 cu modificarile și completarile ulterioare, Legea nr. 121/2014 privind eficienta energetica cu modificarile și completarile ulterioare, Legea nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie republicata, cu modificarile și completarile ulterioare.

Piata de energie electrica

In data de 5 octombrie 2021 a fost publicata Ordonanta de urgenta (O.U.G.) nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022 pentru clientii casnici si cei non casnici din categoriile speciale prevazute in ordonanta.

Ordonanta prevede obligativitatea plafonarii pretului final facturat al energiei electrice la cel mult 1 leu/kWh, din care componenta de pret al energiei electrice va fi în valoare de maximum 0,525 lei/kWh, pretul final facturat al gazelor naturale se plafoneaza la cel mult 0,37 lei/kWh, din care componenta de pret al gazelor naturale va fi în valoare de maximum 0,250 lei/kWh.

In data de 26 ianuarie 2022 s-a publicat O.U.G. nr. 3/2022 pentru modificarea și completarea O.U.G. nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, care prevede scaderea pretului plafonat si permite un consum mai mare pentru primirea compensatiilor de la bugetul de stat.

In data de 22 martie 2022 a fost publicata O.U.G. nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023. Modificari si completari la O.U.G. 27/2022 au fost aduse prin O.U.G. nr.42 din 8 aprilie 2022.

In data de 1 septembrie 2022, a fost publicata in Monitorul Oficial nr 864, O.U.G. nr. 119/2022, care aduce noi schimbari legislative cu privire la legea energiei. Printre cele mai importante modificari amintim urmatoarele:

- Art 15 (1) incepand cu data de 1 septembrie 2022, pe perioada de aplicare a dispozitiilor ordonantei de urgenta, respectiv 1 septembrie – 31 august 2023, producatorii de energie electrica, entitatile agregate de producatori de energie electrica, traderii, furnizorii care desfasoara activitate de trading si agregatorii care tranzactioneaza cantitati de energie electrica si/sau gaze naturale pe piata angro platesc o contributie la Fondul de Tranzitie Energetica stabilita in conformitate cu Anexa nr. 6 si 6.1;
- Conform Anexa de calcul nr 6 si 6.1 contributia la Fondul de Tranzitie Energetica se calculeaza ca diferenta dintre pretul mediu de vanzare in luna de referita minus pretul mediu de achizitie in luna de referinta inmultit cu 1.02 iar rezultatul obtinut se inmulteste cu cantitatea livrata pe piata angro de energie electrica, gaze naturale, de catre toti agentii economici care efectueaza activitati de trading.

3

Alive Capital SA

Member of SIMTEX

RI/R SIMTEX

REGISTRAR SUCCESORIAL PRIN
100/2003

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)

Acest calcul se realizeaza lunar in conditiile in care pretul de tranzactionare este mai mare decat pretul de referinta (respectiv pretul de achizitie energie electrica si gaze naturale la care se adauga o cota de profit de 2%);

- Capacitatile de productie puse in functiune dupa 1 septembrie 2022 precum si Societatile care furnizeaza servicii publice de termie care produc energie electrica prin cogenerare nu le sunt aplicabile prevederile Art 15 (1);
- Art 15 (13) pentru orice tip de tranzactie de vanzare energie electrica la export sau livrare comunitara de pe teritoriul Romaniei, contributia se determina ca diferenta dintre pretul mediu de tranzactionare pe PZU din ziua anterioara minus pretul de achizitie inmultit cu cantitatea tranzactionata la export sau livrata intracomunitar si apoi inmultit cu 100%;
- Art VI specifica valoarea maxima a pretului mediu ponderat al energiei electrice la care ANRE calculeaza sumele de decontat de la bugetul statului pentru furnizorii de energie electrica este de 1.300 RON/Mwh;
- Art VII Prin contracte bilaterale negociate direct incepand cu data de 1 septembrie 2022, producatorii de energie electrica au obligatia sa vanda direct energia electrica disponibila cu livrare pana la 31 decembrie 2022 doar furnizorilor de energie electrica care au in portofoliu clienti finali, precum si pentru consumul pierderilor tehnologic al distribuitorilor de energie electrica, Transelectrica sau consumatorilor care au beneficiat de O.U.G. 81/2019.

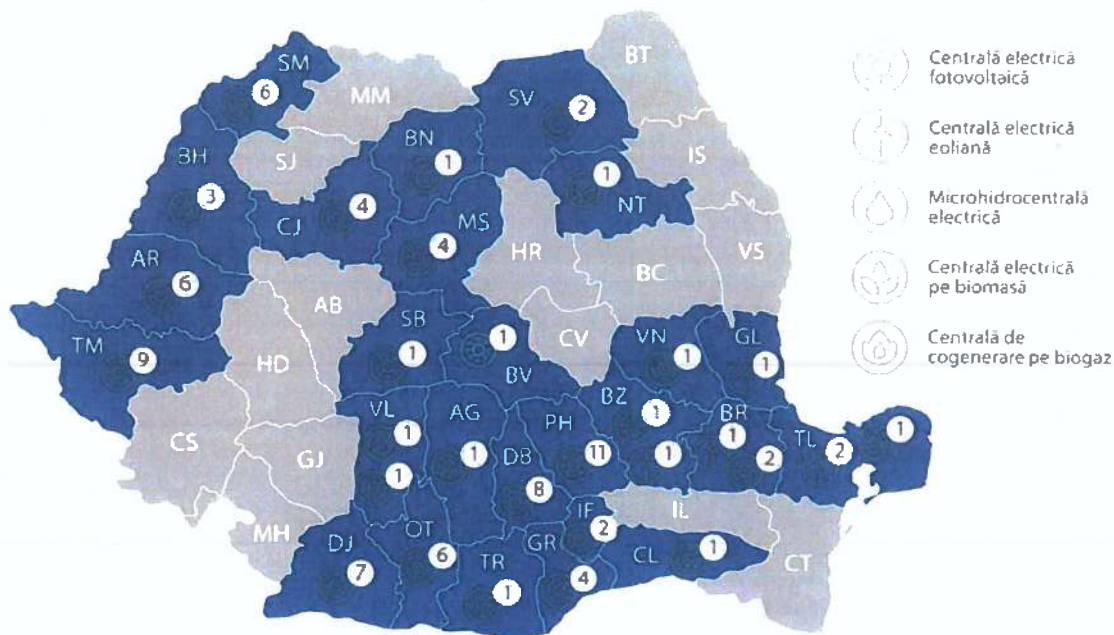
Piata de desfacere

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, 495,2 MWh instalati in unitatile de productie E-RES beneficiaza de serviciile Alive Capital S.A., iar aproximativ 359,5 MWh beneficiaza de serviciile noastre de Asset Management. Portofoliul de clienti include unitati de productie E-RES dispecerabile si nedispecerabile cu capacitati de productie instalate intre 0,020 și 70.000 MWh (inclusiv una dintre cele mai mari centrale fotovoltaice care opereaza in Romania).

1 Informatii despre Societate (continuare)

Unitatile de productie gestionate de catre Societate sunt localizate astfel:



Actionariat

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 nominala 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 nominala totala de 5.434,8 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 nominala totala de 94.065,2 RON, avand un procent de 94,0652 % din capital.

In data de 11.02.2022 a avut loc cesiunea unui numar 5.000 de actiuni de la Alive Energy SRL catre dl. Giacomo Billi.

In data de 14.02.2022 a avut loc finalizarea vanzarii de catre Giacomo Billi si Costin Fatu catre Premier Energy SRL a 51% din actiunile Alive Capital SA, ca urmare a contractului de vanzare-cumparare semnat in data de 5 noiembrie 2021.

1 Informatii despre Societate (continuare)

In data de 24.02.2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, Premier Energy SRL a vandut catre parintele sau, Premier Energy PLC Cipru, toate actiunile dobandite in Societate. Astfel, incepand cu 24.02.2022, 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 pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 51.000 RON, reprezentand 51% din capital.
- **GIACOMO BILLI** detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000 RON, reprezentand 49% din capital.

PREMIER ENERGY PLC este membru al Emma Capital Group, un grup de investitii din Cehia activ pe pietele internationale. Beneficiarul final este dl. Jiri Jmejč.

In prezent, Alive Capital SA 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.

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.





1 Informatii despre Societate (continuare)

Giacomo Billi

Giacomo Billi este Fondatorul si Directorul General al Alive Capital S.A. 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 Carli".

Mihai Velicu

Mihai Velicu face parte din Consiliul de Administratie al Alive Capital S.A. 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 (Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati) si CAFR (Camera Auditorilor Financiari din Romania). 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 Financiar. Din septembrie 2021, Mihai ocupa pozitia de Director Financiar in cadrul Premier Energy.

Echipa executiva este formata din urmatoarele persoane:

Giacomo Billi – Director General
Lorena Voicu – Director Financiar

Lorena Voicu a fost numita Director Financiar 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), membru ASPAAS (Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar) precum si membru CAFR (Camera Auditorilor Financiari din Romania) avand o experienta prestigioasa de peste 16 ani in companii de audit Big 4, specializata in domeniul energiei si gazelor.

Alive Capital SA

Membru al Grupului Energie

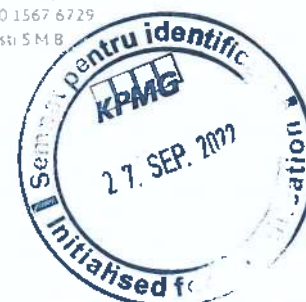


GRUPUL ENERGETIC SI DE GAZE
ALIVE CAPITAL

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
5th 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.



1 Informatii despre Societate (continuare)

Tranzactii cu partile legate

Natura tranzactiilor cu partile legate in 2022 si 2021 sunt astfel:

Parte legata	Natura relatiei	Tip tranzactii
PREMIER ENERGY PLC	Actionar majoritar incepand cu 24 februarie 2022	Fara tranzactii
ECOENERGIA SRL	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Vanzare si cumparare de energie electrica
GIACOMO BILLI	Actionar minoritar incepand cu 24 februarie 2022, fost beneficiar final, CEO, Administrator	Imprumut primit
ALIVE ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Furnizare energie electrica
ALIVE RENEWABLES SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
URDEL ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Prestare servicii de dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica
RAZ CONSULT SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
ALIVE PROPERTY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii

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.

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



2 Informatii financiare interimare

Pentru semestrul 1 2022, Societatea a intocmit:

- Raportari contabile semestriale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici; precum si
- situatii financiare interimare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”), in vederea indeplinirii cerintelor de raportare conform punctului 602 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aplicabile entitatilor care intentioneaza sa repartizeze dividende in cursul exercitiului financiar in baza situatiilor financiare interimare.

Societatea a incheiat semestrul I 2022 cu un profit net in suma de 90.574.876 RON, iar la 30 iunie 2022 capitalurile proprii au fost restaurate si au devenit pozitive in suma de 32.420.544 RON (31 decembrie 2021: capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON).

Pentru perioada incheiata la 6 luni 2022, Societatea nu a inregistrat intreruperi de contracte cu clientii sau cu furnizorii sai care sa afecteze pozitia financiara. Mai mult decat atat, Societatea a inregistrat in semestrul I 2022 un profit brut in suma de 96,8 milioane RON (semestrul I 2021: profit brut de 8 milioane RON), precum si o cifra de afaceri in suma de 296,26 milioane RON (semestrul I 2021: 193,91 milioane RON), in crestere fata de perioada similara a anului precedent.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara interimara

Descriere	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Active imobilizate	4.227.195	3.790.338
Active circulante	54.139.565	96.993.099
Cheltuieli in avans	147.795	1.635.719
Total active	58.514.555	102.419.156
Datorii pe termen scurt	105.814.891	59.851.166
Datorii pe termen lung	10.250.000	10.050.000
Venituri in avans	603.995	97.446
Total capitaluri proprii	(58.154.331)	32.420.544
Total datorii si capitaluri proprii	58.514.555	102.419.156

3.1. Active imobilizate

Descriere	31 decembrie 2021	30 iunie 2022	Variatie
Imobilizari corporale	3.320.991	3.234.213	-3%
Investitii imobiliare	-	-	0%
Imobilizari necorporale	104.868	48.117	-54%
Imobilizari financiare	801.336	508.008	-37%
Total active imobilizate	4.227.195	3.790.338	-10%

Activele imobilizate au scazut fata de anul precedent cu 10%, in principal, ca urmare a:

- rambursarii integrale a unui soft-loan acordat unui salariat in valoare de 260.462 RON;
- amortizarii imobilizarilor necorporale.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara interimara (continuare)

3.2. Active circulante

Descriere	31 decembrie 2021	30 iunie 2022	Variatie
Stocuri de marfa	1.846	36.346	1869%
Avansuri	2.436.864	6.832.766	180%
Creante comerciale, din care	26.672.642	43.128.059	62%
Creante – entitati legate	-	675.907	100%
Alte creante	1.343.603	309.603	-77%
Alte investitii pe termen scurt	1.641.192	8.765.589	434%
Casa si conturi la banci	22.043.418	37.920.736	72%
Total active circulante	54.139.565	96.993.099	79%

Stocuri si avansuri pentru stocuri

Cresterea in linia de *Stocurile si avansuri pentru stocuri* se datoreaza in principal avansurilor platite pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare.

Creante comerciale

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 16.455.417 RON, respectiv cu 62%, in principal datorita cresterii pretului energiei electrice. La 30 iunie 2022, total creante comerciale indoielnice au o valoare de 5.853.097 RON si pentru care s-au constituit provizioane la 31.12.2021.

Alte creante

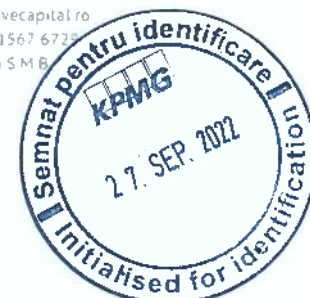
In linia de alte creante Societatea prezinta alte creante sociale in suma de 146.228 RON (2021: 121.195 RON), TVA neexigibil in suma de 17.912 RON (2021: 11.876 RON), subventii sume compensatorii in suma de 13.748 RON precum si debitori diversi in suma de 131.715 RON.

Investitii pe termen scurt si Casa si conturi la banci

Pana la data de 30 iunie 2022 Depozitele colaterale pentru scrisori de garantie au fost contabilizate ca numerar si echivalente de numerar; la 30 iunie 2022 Societatea a corectat clasificarea acestora in investitii pe termen scurt. De asemenea, pana la data de 30 iunie 2022 certificatele verzi au fost contabilizate ca investitii pe termen scurt, la 30 iunie 2022 Societatea a procedat la contabilizarea acestora in contul de cheltuieli in avans.

Astfel, prin considerarea soldului total de (A) Investitii pe termen scurt (depozitele la termen) si (B) Casa si Conturi la banci, excluzand valoarea certificatelor verzi din sold de la 31.12.2021 reclassificata, soldul acestora (A +B) a crescut cu 24.642.907 RON (112 %) la 30.06.2022, comparativ cu 31.12.2021. Cresterea este influentata de un cumul de factori astfel:

- Societatea prezinta un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 51.130.448 RON contrabalansat de
- Fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 25.609.581 RON, deoarece in cursul anului 2022 s-au rambursat o parte din imprumuturile de la, plus dobanda datorata catre actionarul minoritar si fostul asociat precum si plata de dividende.



3 Modificari semnificative de pozitie financiara interimara (continuare)

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

Descriere	31 decembrie 2021	30 iunie 2022	Variatie
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	0%
Datorii comerciale – furnizori terti	55.392.708	31.233.333	-44%
Datorii comerciale- entitati legate	-	1.637.823	100%
Sume datorate entitatilor din grup	785.586	-	-100%
Imprumuturi de la actionari	30.000.000	15.287.175	-49%
Dividende de plata	10.345.137	-	-100%
Alte datorii	9.541.459	11.742.434	23%
Total datorii	116.064.891	69.900.765	-40%

Datorii pe termen scurt

Datoriile pe termen scurt au scazut la 30 iunie 2022 fata de 31 decembrie 2021 cu 22.521.152 RON astfel:

Datorii comerciale – furnizori terti - Societatea a achitat pana la 30.06.2022, anticipat fata de esalonarile la plata, toate datoriile pe care le avea la 31.12.2021 reprezentand facturi de penalitati din anul 2021 de la Engie Romania S.A. in suma de 24.192.057 RON si Electrica Furnizare S.A. in suma de 7.000.000 RON. Acest fapt a determinat si scaderea datoriilor comerciale ale societatii la 30.06.2022 fata de 31.12.2021. Urmare a acestui fapt, ipoteca asupra parcului Cef Frumuseni a fost ridicata pana la data de 30.06.2022.

In perioada incheiata la 30 iunie 2022, Societatea a rambursat catre actionarul minoritar, Giacomo Billi si catre fostul asociat Costin Fatu imprumuturi si dobanzile aferente in suma de 20.264.444 RON. De asemenea, in cursul aceleiasi perioade, Societatea a fost finantata de catre actionarul minoritar Giacomo Billi cu suma de 5.000.000 RON.

In cursul celor 6 luni incheiate la 30 iunie 2022, Societatea a procedat la plata dividendelor restante in suma de 10.345.137 RON.

La linia de *Alte datorii*, cresterea este datorata de impozitul de profit de plata pe care Societatea l-a inregistrat in suma de 5,1 milioane RON. TVA-ul de plata a scazut de asemenea cu suma de 2,1 milioane de RON ca urmare a platilor in termen a esalonarilor

Datorii pe termen lung

La 30 iunie 2022, Societatea 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 31.12.2021 in valoare de 250.000 RON au fost stinse in cursul anului 200.000 RON, in sold la 30.06.2022 ramanand 50.000 RON.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara (continuare)

3.4 Provizioane

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.5 Capitaluri

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Capital social subscris si varsat – numar actiuni	1.000.000	1.000.000
Valoare nominala pe actiune - lei	0,1	0,1
Valoare capital social – lei	100.000	100.000

Structura ctionarilor este dupa cum urmeaza:

Actionar	30 iunie 2022	%
PREMIER ENERGY PLC	51.000	51
GIACOMO BILLI	49.000	49
Total	100.000	100

Actionar	31 decembrie 2021	%
ALIVE ENERGY SRL	500	0,5
COSTIN FATU	5.434,8	5,4348
GIACOMO BILLI	94.065,2	94,0652
Total	100.000	100

Rezultatul net si repartizarea profitului interimar

Societatea a inregistrat un profit net in suma de 90.574.876 RON in semestrul 1 2022.

In anul 2021 Societatea a inregistrat pierdere neta in suma de 59.400.155 RON care va fi acoperita din profitul contabil obtinut pana la 30 iunie 2022.

Pentru diferenta de profit contabil ramasa la 30 iunie 2022, dupa acoperirea pierderii contabile de la 31 decembrie 2021, in suma de 31.174.721 RON Consiliul de Administratie propune distribuirea ei ca dividende interimare. Distributia de dividende interimare se realizeaza exclusiv din profitului contabil net realizat trimestrial (calculat conform dispozitiilor Legii contabilitatii nr. 82/1991), astfel cum a rezultat ulterior acoperirii pierderilor inregistrate de catre Societate.

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 3.718.247 RON si diferenta de 10.345.137 RON a fost platita in semestrul 1 2022.

4 Contul de profit si pierdere interimar

Descriere	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Variatie
Venituri din exploatare	208.783.193	296.266.177	42%
Cheltuieli din exploatare	187.981.962	199.044.988	6%
Rezultatul exploatarei	20.801.231	97.221.189	367%
Venituri financiare	1.974.684	546.381	-72%
Cheltuieli financiare	14.740.907	940.533	-94%
Rezultatul financiar	(12.766.223)	(394.152)	-97%
Profitul sau pierderea bruta	8.035.008	96.827.037	1105%
Impozit pe profit	1.029.257	6.252.161	507%
Rezultatul net al exercitiului	7.005.751	90.574.876	1193%

4.1. Venituri din exploatare

Descriere	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Variatie
Cifra de afaceri	193.910.393	296.266.968	53%
Alte venituri din exploatare	14.872.800	209	-100%
Venituri din exploatare	208.783.193	296.266.177	42%

Cresterea cu 53% a cifrei de afaceri comparativ cu perioada precedenta se datoreaza in special cresterii pretului mediu de vanzare pe MWh, in linie cu piata de energie din Romania.

In semestrul 1 2021 Alte venituri din exploatare reprezinta penalitati contractuale facturate catre furnizorii QMB Energy SRL si Energy Republic Trading SRL ca urmare a neindeplinirii obligatiilor asumate in contractele de livrare de energie.

4.2. Cheltuieli din exploatare

Descriere	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Variatie
Cheltuieli cu materialele consumabile, alte materiale	31.410	68.076	117%
Cheltuieli privind marfurile	167.836.257	191.281.620	14%
Cheltuieli cu utilitati	10.941	19.925	82%
Discount comercial primit	-	(210.000)	100%
Cheltuieli cu personalul	1.721.487	1.923.674	12%
Cheltuieli cu amortizarea	184.675	191.981	4%
Ajustari de valoare privind activele circulante	(117.407)	-	-100%
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	4.977.144	4.581.094	-8%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	95.069	311.626	228%
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	441.317	566.032	28%
Alte cheltuieli de exploatare	12.801.069	310.960	-98%
Cheltuieli din exploatare	187.981.962	199.044.988	6%

4 Contul de profit si pierdere interimar (continuare)

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuielile privind marfurile au crescut la 30.06.2022 fata de 30.06.2021 cu 14%. In semestrul 1 2021 Societatea a prezentat Dezechilibrele negative din comercializarea energiei electrice in suma de 4.446.750 RON la „Alte cheltuieli”, iar incepand cu semestrul 1 2022 acestea au fost reclasificate in Cheltuieli privind marfurile, in conformitate cu natura acestora.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 12% la 30.06.2022 fata de 30.06.2021, datorita cresterii salariilor cat si a intrarii de noi salariatii in cursul anului 2022.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 4% la 30.06.2022 fata de 30.06.2022 in corelatie cu cresterea imobilizarilor corporale prin achizionarea de noi imobilizari.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 8% la 30.06.2022 comparativ cu 30.06.2021.

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 28 % fata de 30.06.2021, datorate cresterii cantitatii de energie electrica vanduta de Societate catre consumatorii finali.

Alte cheltuieli de exploatare – a se vedea explicatia de la capitolul *Cheltuieli privind marfurile*

5 INDICATORI FINANCIARI:

Indicatorii financiari calculati pentru semestrul I al anului 2021 si 2022 se prezinta astfel:

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022
	Indicatorul lichiditatii curente		
	Active curente(A)	72.097.791	98.628.818
	Datorii curente(B)	54.051.681	59.851.165
	A/B	1,33	1,65
	Indicatorul lichiditatii imediate:		
	Act.curente - Stocuri(A)	69.466.689	91.759.706
	Datorii curente(B)	54.051.681	59.851.165
	A/B	1,29	1,53
2	INDICATORI DE RISC		
	Indicatorul gradului de indatorare		
	Capital imprumutat (A)	10.000.000	25.287.175
	Capital propriu (B)	7.126.384	32.420.545
	A/B*100	140,32	78
	Indicator privind acoperirea dobanzilor		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf. (A)	8.448.608	97.761.767
	Chelt.cu dobanda(B)	413.595	934.730
	A/B	20,43	104,59
3	INDICATORI DE ACTIVITATE		
	Viteza de rotatie a stocurilor		
	Cifra de afaceri (A)	193.910.393	296.265.968
	Stocul mediu(B)	1.379.019	4.750.107
	A/B	140,61	62,37
	Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
	Sold mediu clienti(A)	37.456.088	40.691.938
	Cifra de afaceri(B)	193.910.393	296.265.967
	A/B*365	70,50	50,13
	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor		
	Sold mediu furnizori(A)	22.161.426	44.123.403
	Cifra de afaceri(B)	193.910.393	296.265.967
	A/B*365	41,71	54,36
	Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale		
	Cifra de afaceri(A)	193.910.393	296.265.967
	Imobilizari corporale(B)	2.094.450	3.234.213
	A/B	92,58	91,60
	Viteza de rotatie a activelor totale		
	Cifra de afaceri(A)	193.910.393	296.265.967
	Total active(B)	75.269.330	102.419.156
	A/B	2,58	2,89

4	INDICATORI DE PROFITABILITATE	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022
	Rentabilitatea capitalului angajat		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf(A)	8.448.608	97.761.767
	Capital angajat(B)	17.126.544	57.707.719
	A/B	0,49	1,69
	Marja operationala		
	Profit brut din vanzari(A)	20.801.231	97.221.189
	Cifra de afaceri(B)	193.910.393	296.265.968
	A/B*100	10,73	32,82

6 Cash flow

Societatea a inregistrat un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 51.130.448 RON contrabalansat de un fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 25.609.581 RON, deoarece in cursul anului 2022 s-au rambursat o parte din imprumuturile si dobanda datorate catre actionarul minoritar si fostul asociat, plata cuponului la bonduri precum si plata dividendului in suma de 10.345.137 RON.

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;
- 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.

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 calculat si inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea legislatiei fiscale.

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

12.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala, 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 Contingente (continuare)

12.4 Litigii

Societatea a facut si face demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor de la:

- QMB ENERG SRL - dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inscrisa in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON cu urmatorul termen de 03.11.2022; si
- 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, diminuata ulterior cu suma de 520.800 RON in urma unei compensari.

Alte litigii si investigatii

In semestrul I al anului 2022 s-au incheiat cele doua investigatii incepute in cursul anului 2021 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. Concluziile investigatiilor au fost in ambele controale ca nu este cazul de incalcare a prevederilor legale si nici nu s-au dispus masuri in cadrul acestora.

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.

In data de 09.11.2021 Directia Antifrauda a inceput un control asupra impozitului suplimentar reglementat de O.U.G. 118/2021 calculat si platit de catre Societate. Pana la data prezentelor situatii financiare, Societatea a procedat la transmiterea tuturor informatiilor solicitate de catre Directia Antifrauda. Acest proces este inca in desfasurare la data aprobarii situatiilor financiare. Conducerea nu are cunostinta la data acestui raport de aspecte care ar putea afecta semnificativ operatiunile, pozitia sau performanta financiara a Societatii.

12.5 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 30 iunie 2022 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

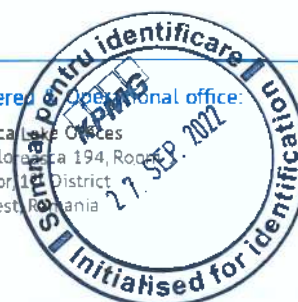
Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, numerarul si echivalentele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

Alive Capital SA



Registered Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 100
3rd Floor, District 1
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 (continuare)

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 efectueaza 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.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii, avand contracte de imprumut cu dobanda fixa de 4% precum si 8% cupon la obligatiuni.

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 Evenimente ulterioare datei bilantului

Majorare de capital

In data de 22 iulie 2022, in baza hotararii adunarii generale ale actionarilor Societatii, s-a decis si procedat la cresterea capitalurilor Societatii prin conversia in capital a datoriei Societatii catre actionarul Giacomo Billi in suma de 10.377.452,46 RON majorarea fiind inregistrata prin crestere de capital social cu suma de 0,1 RON si inregistrarea unei prime de emisiune in suma de 10.377.452,46 RON.

Plata imprumuturilor datorate actionarilor

De asemenea, urmare a aceleiasi hotararii a actionarilor, Societatea a achitat in integralitate imprumutul ramas de plata catre actionarul Giacomo Billi, precum si dobanda datorata pana la data de 22 iulie 2022 in suma de 4.928.030,24 RON.

Modificari legislative

Modificarile legislative de dupa data bilantului sunt prezentate in capitolul Informatii despre Societate.

Presedinte Consiliu de Administratie

Data : 27.09.2022

JOSE MARTIN GARZA



Alive Capital SA

Member of SIMTEX

RIS SIMTEX

Centrul Național de Evidență
și Registrare

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378891 - Fax +40 314378951
140/6464/21.05.2015 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

19





SITUATII FINANCIARE INTERIMARE
Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014 cu modificarile ulterioare, la data si pentru semestrul incheiat
la 30 iunie 2022

Alive Capital SA

Member of OIG Romania



SECURITATEA FINANCIARA SI PROTECTIA
CONSUMATORILOR

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
5th 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.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

CUPRINS:	Pagina
Situatii financiare interimare	
Bilant la data de 30.06.2022 (Formularul F10)	3 - 7
Contul de profit si pierdere pentru semestrul incheiat la 30.06.2022 (Formularul F20)	8 - 10
Note explicative la situatiile financiare interimare	11 - 47

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



SECURITIES MANAGEMENT SYSTEMS
ISO 9001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Room 1
5th Floor, 1st District
Bucharest, Romania

Ph +40 314378891 - Fax +40 314378951
140/6464/21 05.2015 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN RO77 R2BR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.



Tip situație financiară: BL

(Anul de sfârșit de trimestru)

Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Exercițiu financiar modificat

Data începerii exercitiului financiar 01.01.2022

Data de sfârșit de trimestru 30.06.2022

Entitatea ALIVE CAPITAL SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada CALEA FLOREASCA Nr. 194 Bloc FLOR Scara Ap. C.1 Telefon 0213107142

Cod unic de înregistrare 31672699

Forma de proprietate

Suma de control 100.000

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

 Entități de interes public Entități mijlocii și mari Entități mici Microentități**Situații financiare interimare**

Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2022, întocmite potrivit OMFP nr. 3067/2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	32.420.544
Capital subscris	100.000
Profit/ pierdere	90.574.876

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GIACOMO BILLI

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

3550/2006

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firmă

KPMG AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

9/2001

Cod de identificare fiscală

129972

Formular VALIDAT

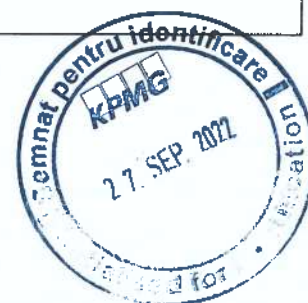


BILANT
la data de 30.06.2022

Cod 10

- lei -

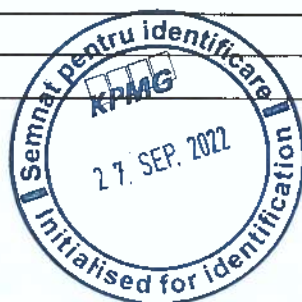
Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	104.868	48.117
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	104.868	48.117
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.268.805	1.248.529
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.999.765	1.906.474
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	52.421	79.210
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	3.320.991	3.234.213
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	801.336	508.008
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	801.336	508.008
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.227.195	3.790.338
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	36.346
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.436.864	6.832.766
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.438.710	6.869.112
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.672.642	43.128.059
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	1.343.603	309.603
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	28.016.245	43.437.662
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.641.192	8.765.589
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.641.192	8.765.589
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.043.418	37.920.736
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.139.565	96.993.099
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	147.795	1.635.719
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	6.451	10.607
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	55.386.257	32.860.549
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	0
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	49.636.597	26.980.010
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	105.814.891	59.851.166
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-52.131.526	38.680.206
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-47.904.331	42.470.544
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	250.000	50.000
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	10.250.000	10.050.000
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	603.995	97.446
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	603.995	97.446
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	603.995	97.446
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	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		
Căștiguri 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	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	59.399.523
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	90.574.876
SOLD D (ct. 121)	99	98	59.400.155	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-58.154.331	32.420.544
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	-58.154.331	32.420.544

*) 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

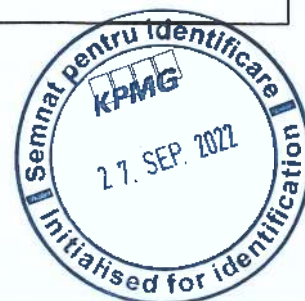
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

3550/2006

Formular
VALIDAT



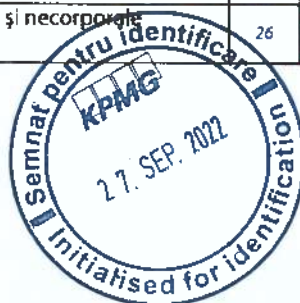
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

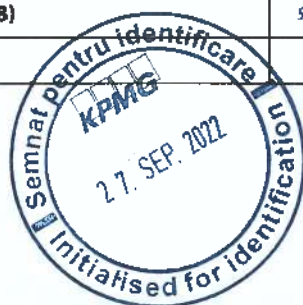
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	193.910.393	296.265.968
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	166.176.278	291.679.148
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	27.734.115	4.539.524
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	166.176.278	291.679.148
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		47.296
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	14.872.800	209
-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	208.783.193	296.266.177
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	28.930	33.388
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.480	34.688
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	10.941	19.925
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	10.941	19.925
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	167.836.257	191.281.620
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	22	21		210.000
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.721.487	1.923.674
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.683.607	1.879.930
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	37.880	43.744
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	184.675	191.981



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	184.675	191.981
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-117.407	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	184.014	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	301.421	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	18.314.599	5.769.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.977.144	4.581.094
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	95.069	311.626
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	441.317	566.032
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	12.801.069	310.960
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	187.981.962	199.044.988
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	20.801.231	97.221.189
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
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	61.835	439.892
- 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	1.912.849	106.489
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.974.684	546.381
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	413.595	934.730
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		551.619
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	14.327.312	5.803
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	14.740.907	940.533
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	12.766.223	394.152
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	210.757.877	296.812.558
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	202.722.869	199.985.521
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	8.035.008	96.827.037
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.029.257	6.252.161
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(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	7.005.751	90.574.876
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) 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,

Numele și prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

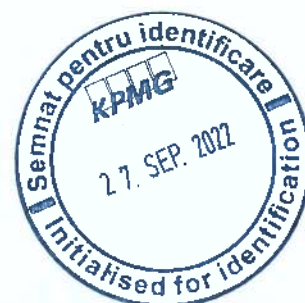
Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

Formular
VALIDAT

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

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.

Domeniul principal de activitate al Societatii il reprezinta cod 3514 – Comercializarea energiei electrice.

Societatea detine licenta pentru activitatea de furnizare a energiei electrice nr. 1871 din 13.01.2016, cu valabilitate pana la data de 13.01.2026.

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 nominala 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 nominala totala de 5.434,8 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 nominala totala de 94.065,2 RON, avand un procent de 94,0652 % din capital.

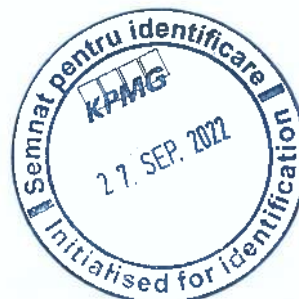
In data de 11.02.2022 a avut loc cesiunea unui numar 5.000 de actiuni de la Alive Energy SRL catre dl. Giacomo Billi.

In data de 14.02.2022 a avut loc finalizarea vanzarii de catre Giacomo Billi si Costin Fatu catre Premier Energy SRL a 51% din actiunile Alive Capital SA, ca urmare a contractului de vanzare-cumparare semnat in data de 5 noiembrie 2021.

In data de 24.02.2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, Premier Energy SRL a vandut catre parintele sau, Premier Energy PLC Cipru, toate actiunile dobandite in Societate. Astfel, incepand cu 24.02.2022, 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 pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 51.000 RON, reprezentand 51% din capital.
- **GIACOMO BILLI** detine 490.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000 RON, reprezentand 49% din capital.

PREMIER ENERGY PLC este membru al Emma Capital Group, un grup de investitii din Cehia activ pe pietele internationale. Beneficiarul final este dl. Jiri Jmejic.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

Activitatile principale ale Societatii

Activitatile principale ale Societatii, asa cum aceasta este organizata si functioneaza, sunt dupa cum urmeaza:

Societatea ofera servicii de **Asset Management** prin care aceasta ajuta:

- la indeplinirea tuturor obligatiilor fata de entitatile publice pentru producatorii de energie din resurse regenerabile;
- Oferă asistență în vânzarea energiei produse;
- Asistență privind certificatele verzi (atat în timpul procesului de eliberare, cat și în timpul procesului de tranzactionare);
- Asistență financiară și juridică;
- Analiza de piață și raportare;
- Monitorizarea centralei, inclusiv revizuirea periodica a performantei.

Societatea ofera clientilor sai servicii de **Monitorizare si Dispecerizare** privind functionarea corespunzatoare a unei centrale electrice, prin monitorizarea parametrilor de functionare a acesteia, a retelei electrice și a efectuării manevrelor programate, accidentale și de urgenta.

Societatea mai ofera servicii de **Prognoza a productiei** bazat pe analiza datelor meteorologice din mai multe surse.

Alive Capital este **Furnizor de energie**, licentiat în acest domeniu din anul 2016 de catre Autoritatea Nationala de Reglementare în Domeniul Energiei, prin intermediul Licentei nr. 1871/13.01.2016. Serviciul de furnizare a energiei are ca scop oferirea clientilor casnici și noncasnici energie electrica precum și o gama larga de activitati de sprijin în alegerea celor mai bune produse care se potrivesc nevoilor acestora.

Activitatile Societatii de **Tranzactionare energie** implica o participare activa pe pietele centralizate de energie electrica gestionate de OPCOM și contracte eficiente pentru energia furnizata de micii producatori.

În ceea ce privește activitatea **Entitatea agregata**, începând cu data 16 aprilie 2021, în baza convenției de participare la Piața pentru Ziua Următoare semnate cu OPCOM S.A. și titular de licență în calitate de proprietar CEF Frumuseni în baza legii 123/2012, Alive Capital S.A. devine Participant la Piața pentru Ziua Următoare (PZU). De asemenea, Alive Capital S.A. devine entitate agregată, ca rezultatul asocierii dintre mai mulți producători de energie electrică din surse regenerabile, în vederea participării împreună la piața concurențială, conform prevederilor legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile. În calitate de agregator și participant la PZU, Alive Capital S.A. are toate drepturile și obligațiile de participare la PZU conform Convenției de participare la Piața pentru Ziua Următoare de Energie Electrică cu toate amendamentele sale ulterioare.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

Mediul de reglementare in sectorul energetic

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") care este autoritate administrativa autonoma cu personalitate juridica, sub control parlamentar, avand ca obiect de activitate elaborarea, aprobarea și monitorizarea aplicării reglementărilor obligatorii la nivel national necesare funcționării sectorului și pieței energiei electrice, termice și a gazelor naturale în condiții de eficiență, concurență, transparență și protecție a consumatorilor.

Competențele de reglementare ale ANRE sunt expres identificate de legislația primară incidentă sectorului energiei electrice, gazelor naturale, eficienței energetice și energiei termice, respectiv Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 121/2014 privind eficiența energetică cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Piata de energie electrica

In data de 5 octombrie 2021 a fost publicata Ordonanta de urgenta nr. 118 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022 pentru clientii casnici și cei non casnici din categoriile speciale prevazute in ordonanta.

Ordonanta prevede obligativitatea plafonării pretului final facturat al energiei electrice la cel mult 1 leu/kWh, din care componenta de pret al energiei electrice va fi în valoare de maximum 0,525 lei/kWh, pretul final facturat al gazelor naturale se plafoneaza la cel mult 0,37 lei/kWh, din care componenta de pret al gazelor naturale va fi în valoare de maximum 0,250 lei/kWh.

In data de 26 ianuarie 2022 s-a publicat O.U.G. nr. 3/2022 pentru modificarea și completarea O.U.G. nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, care prevede scaderea pretului plafonat și permite un consum mai mare pentru primirea compensațiilor de la bugetul de stat.

In data de 22 martie 2022 a fost publicata Ordonanta de Urgenta nr.27 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica și gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023. Modificari și completari la OUG 27/2022 au fost aduse prin Ordonanta de Urgenta nr.42 din 8 aprilie 2022.

In data de 1 septembrie 2022, a fost publicata in Monitorul Oficial nr 864, Ordonanta de Urgenta nr. 119/1.09.2022, care aduce noi schimbări legislative cu privire la legea energiei. Printre cele mai importante modificări amintim următoarele:

- Art 15 (1) incepand cu data de 1 septembrie 2022, pe perioada de aplicare a dispozitiilor ordonantei de urgenta, respectiv 1 septembrie – 31 august 2023, producătorii de energie electrica, entitățile agregate de producători de energie electrica, traderii, furnizorii care desfasoara activitate de trading și agregatorii care tranzactioneaza cantitati de energie electrica și/sau gaze naturale pe piata angro plătesc o contribuție la Fondul de Tranzitie Energetica stabilita in conformitate cu Anexa nr. 6 și 6.1;



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

- Conform Anexa de calcul nr 6 si 6.1 contributia la Fondul de Tranziție Energetica se calculeaza ca diferenta dintre pretul mediu de vanzare in luna de referinta minus pretul mediu de achizitie in luna de referinta inmultit cu 1.02 iar rezultatul obtinut se inmulteste cu cantitatea livrata pe piata angro de energie electrica, gaze naturale, de catre toti agentii economici care efectueaza activitati de trading. Acest calcul se realizeaza lunar in conditiile in care pretul de tranzactionare este mai mare decat pretul de referinta (respectiv pretul de achizitie energie electrica si gaze naturale la care se adauga o cota de profit de 2%);
- Capacitatile de productie puse in functiune dupa 1 septembrie 2022 precum si Societatile care furnizeaza servicii publice de termie care produc energie electrica prin cogenerare nu le sunt aplicabile prevederile Art 15 (1);
- Art 15 (13) pentru orice tip de tranzactie de vanzare energie electrica la export sau livrare comunitara de pe teritoriul Romaniei, contributia se determina ca diferenta dintre pretul mediu de tranzactionare pe PZU din ziua anterioara minus pretul de achizitie inmultit cu cantitatea tranzactionata la export sau livrata intracomunitar si apoi inmultit cu 100%;
- Art VI specifica valoarea maxima a pretului mediu ponderat al energiei electrice la care ANRE calculeaza sumele de decontat de la bugetul statului pentru furnizorii de energie electrica este de 1.300 RON/Mwh;
- Art VII Prin contracte bilaterale negociate direct incepand cu data de 1 septembrie 2022, producatorii de energie electrica au obligatia sa vanda direct energia electrica disponibila cu livrare pana la 31 decembrie 2022 doar furnizorilor de energie electrica care au in portofoliu clienti finali, precum si pentru consumul pierderilor tehnologic al distribuitorilor de energie electrica, Transelectrica sau consumatorilor care au beneficiat de OUG 81/2019.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



REGISTRUL COMERCIAL AL ROMANIEI
1480/90201

Registered & Operational office

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

Ph +40 314378891 - Fax +40 314378951

140/6464/21.05.2015 - 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 INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare interimare

Acestea sunt Situatiile financiare interimare ale Societatii ALIVE CAPITAL S.A. pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”), in vederea indeplinirii cerintelor de raportare conform punctului 602 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aplicabile entitatilor care intentioneaza sa repartizeze dividende in cursul exercitiului financiar in baza situatiilor financiare interimare.

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

Situatiile financiare interimare cuprind:

- a) Bilant la data de 30 iunie 2022 (cifre corespondente – 31 decembrie 2021) (F10);
- b) Cont de profit si pierdere pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022 (cifre corespondente – semestrul incheiat la 30 iunie 2021) (F20);
- c) Notele explicative la Situatiile financiare interimare.

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare interimare sunt efectuate in lei romanesti ("Lei" sau "RON").

Situatiile financiare interimare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara interimara, rezultatul operatiunilor interimare, fluxurile de trezorerie interimare si un set complet de note la Situatiile financiare interimare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, Situatiile financiare interimare 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 interimare pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022 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.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul/ perioada financiara la alta politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

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

- a) in contul de profit si pierdere interimar a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului interimar;
- b) datoriile aparute in cursul perioadei financiare curent sau al unei perioade precedente, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul perioadei financiare este pierdere sau profit.

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 interimare ale perioadelor aferente.

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

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

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al perioadei financiare 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.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

Contabilizarea și prezentarea elementelor din Situațiile financiare interimare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Inregistrarea în contabilitate și prezentarea în Situațiile financiare interimare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării

Elementele prezentate în Situațiile financiare interimare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, cu excepția terenurilor și construcțiilor, care sunt evaluate pe baza metodei reevaluării.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele nerespectării lor sunt nesemnificative.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Situațiile financiare interimare au fost întocmite și prezentate în RON.

2.4 Situații comparative

Cifrele corespondente la data de 31 decembrie 2021 și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2021 incluse în aceste situații financiare interimare prezintă comparabilitate cu cifrele perioadei curente, mai puțin reclasificările prezentate în Notele 6, 7, 12, 14. Conform OMFP 1802/2014, în cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5 Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/ 2014 solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și datorii, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare interimare 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 semestrul I 2022 cu un profit net in suma de 90.574.876 RON, iar la 30.06.2022 capitalurile proprii au fost restaurate si au devenit pozitive in suma de 32.420.544 RON (31 decembrie 2021: capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON).

Pentru perioada incheiata la 6 luni 2022, Societatea nu a inregistrat intreruperi de contracte cu clientii sau cu furnizorii sai care sa afecteze pozitia financiara. Mai mult decat atat, Societatea a inregistrat in semestrul I 2022 un profit brut in suma de 96,8 milioane RON (semestrul I 2021: profit brut de 8 milioane RON), precum si o cifra de afaceri in suma de 296,26 milioane RON (semestrul I 2021: 193,91 milioane RON), in crestere fata de perioada similara a anului precedent.

2.7 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 interimare la cursul de schimb valutar comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii perioadei financiare.

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 perioadei financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei financiare respective.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in Situatiile financiare interimare 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 interimare la aceasta valoare.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 30 iunie 2021, 31 decembrie 2021 si 30 iunie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	30 iunie 2021	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
RON/USD	4,1425	4,3207	4,7424
RON/EUR	4,9267	4,9481	4,9454

2.8 Politici contabile semnificative

a) Imobilizari necorporale

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

Imobilizarile necorporale includ in principal programe informatice si licente.

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de doi ani.

Costurile achizitiilor de licente pentru programele informatice sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, care este de regula intre unu si doi ani.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

Elementele dintr-o grupa de imobilizari corporale se revalueaza simultan pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare 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.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este transferat in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare") 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 reevaluat).

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.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Investitiile efectuate la imobiliarile 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.

Duratele de viata (in ani) pentru principalele categorii de imobiliarizari 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 imobiliarizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobiliarizariile 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 imobiliarizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobiliarizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand niciun 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 imobiliarizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si sunt prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

c) 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.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

d) Contabilitatea certificatelor verzi

Activitatea de furnizare de energie catre consumatorii finali

Furnizorii de energie electrica sunt obligati potrivit legii sa achizitioneze anual un numar de certificate verzi, pe care le factureaza ulterior consumatorilor in baza cantitatilor de energie furnizata catre clienti. Contravaloarea certificatelor verzi achizitionate este inregistrata in contul „Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator” la momentul vanzarii energiei electrice catre consumatori.

In situatia in care achizitionarea certificatelor verzi se efectueaza peste cota obligatorie prevazuta de lege, contravaloarea certificatelor verzi se inregistreaza in contul „Cheltuieli inregistrate in avans”.

Contravaloarea certificatelor verzi facturate clientilor finale este inregistrata in cifra de afaceri.

Activitatea de producere a energiei electrice din surse regenerabile

In calitate de producator de energie electrica din surse regenerabile, Societatea primeste certificate verzi conform reglementarilor pentru stimularea producatorilor de energie electrica din surse regenerabile.

Conform reglementarilor in vigoare in domeniul energiei, producatorii de energie electrica din surse regenerabile beneficiaza de certificate verzi pentru fiecare MWh produs si livrat in sistemul energetic national. Operatorul de transport si de sistem, Transelectrica, transmite lunar Societatii numarul si seriile certificatelor verzi alocate, corespunzator productiei de energie electrica livrata in sistemul energetic national.

Valorificarea certificatelor verzi se poate face pe pietele OPCOM spot, la termen sau pe piata combinata. Pretul de vanzare trebuie sa se incadreze intre valorile minime si maxime stabilite de Legea nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a productiei de energie electrica din surse regenerabile de energie, republicata, cu modificarile ulterioare.

Certificatele verzi primite se evidentiaza extracontabil in contul 804 si se recunosc la venituri in contul 768 Alte venituri financiare, la momentul vanzarii acestora.

e) 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. 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.

Numerarul restrictionat pe termen scurt este clasificat la „Alte investitii pe termen scurt”, iar numerarul restrictionat pe termen lung este clasificat la „Imobilizari financiare”.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE (continuare)

f) Creante comerciale

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 sunt considerate indicii ale deprecierei creantelor.

Valoarea contabila a activului este diminuată 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.

g) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt piesele de schimb si materialele consumabile. Stocurile includ de asemenea avansurile platite furnizorilor pentru achizitii de energie electrica.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

h) Datorii

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

i) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la cost. Onorariile si comisioanele 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 cadrul datoriilor curente.



**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)**

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

j) 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.

k) 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. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (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.

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

m) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare.

n) Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Registrul Comertului.

o) Rezervele legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. La 31 decembrie 2021 si 30 iunie 2022 rezervele legale constituite de societate reprezentau 20% din capitalul social varsat.

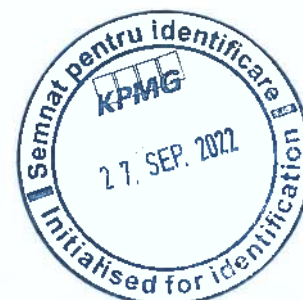
p) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

q) Rezultat reportat

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

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului anual, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

r) Venituri

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.

Veniturile din vanzarea energiei electrice sunt recunoscute in perioada livrarilor de energie electrice.

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 facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

s) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar.

Veniturile si cheltuielile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete.

t) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la perioada financiara curenta, fie la perioadele financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in Situatiile financiare interimare. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in Situatiile financiare interimare 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 interimare 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 interimare.

Corectarea erorilor aferente perioadei financiare curente se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente perioadelor financiare precedente se corectaza pe seama contului de profit si pierdere.

27

Alive Capital SA

Member of OCB Group



GRAND STRAȘTEȘTI 100001

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.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE**pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate în Lei (RON), dacă nu este specificat altfel)***NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Corectarea erorilor aferente perioadelor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. În cazul erorilor aferente perioadelor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate în Situatiile financiare interimare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la Situatiile financiare interimare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

u) Parti afiliate si parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care întocmeste situatii financiare interimare, denumita în continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare dacă 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 dacă întruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce înseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata în comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata în comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate în comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata în comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezinta ea însasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata în 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);



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- (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 aceluasi grup.

v) Active si datorii contingente

O datorie contingenta este:

- b) 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
- c) 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 situatiile financiare. Ele sunt prezentate in note, cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse purtatoare de beneficii economice este indepartata.

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.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, acesta este prezentat cand este probabila o intrare de beneficii economice viitoare.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

w) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului semestrului I, 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.





NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorii de intrare, a ajustarilor cumulate de valoare si a valorii nete a activelor imobilizate, in cursul semestrului 1 2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

Elemente de activ	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2022	Sold la 31 decembrie 2021	Deprecierea inreg in cursul exercitiului	Reduceri sau reevaluari	Sold la 30 iunie 2022	Valori nete ale activelor la 31 decembrie 2021	Valori nete ale activelor la 30 iunie 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
Concesiuni, brevete, licente	30.682	8.060	-	38.742	27.217	3.228	-	30.445	3.466	8.297
Alte imobilizari necorporale	717.639	-	-	717.639	616.237	61.582	-	677.819	101.402	39.820
Total imobilizari necorporale	748.321	8.060	-	786.381	643.454	64.810	-	708.264	104.868	48.117
Terenuri	420.589	-	-	420.589	-	-	-	-	420.589	420.589
Constructii	858.568	-	-	858.568	10.352	20.276	-	30.628	848.216	827.940
Instalatii tehnice si intasini	2.341.964	4.927	569	2.346.922	342.099	97.650	-	440.448	1.999.765	1.906.474
Alte instalatii utilaje si mobilier	97.833	36.033	-	133.866	45.411	9.245	-	54.856	52.421	79.210
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	3.718.954	40.960	569	3.759.945	397.863	127.171	-	525.732	3.320.991	3.234.213
Imobilizari financiare	801.336	6.517	299.845	508.008	-	-	-	-	801.336	508.008
Total imobilizari	5.268.511	56.236	300.413	5.024.334	1.041.316	191.981	-	1.233.996	4.227.195	3.790.338



Alive Capital SA

Member of OJSC



Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378891 - Fax: +40 314378951
 J4076464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizari corporale si necorporale

Principalele imobilizari corporale ale Societatii reprezinta o centrala electrica fotovoltaica CEF Frumusani de 0,5 MW putere instalata, compusa din panouri solare fotovoltaice, echipamente si lucrari necesare functionarii, infrastructura pentru conectarea la retea electrica publica, precum si terenul aferent pe care este amplasata centrala.

La 31 decembrie 2021 Societatea a evaluat constructiile si terenul la valoarea justa in baza modelului reevaluarii

Principalele achizitii de imobilizari in semestrul I 2022 reprezinta echipamente de calcul si licente aferente.

Imobilizari financiare

Societatea prezinta in imobilizari financiare imprumuturi acordate unor angajati in suma de 412.275 RON la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 705.603 RON), la care s-a calculat o dobanda de 0,30% pe an. Imprumuturile au fost acordate pe o perioada de 10 ani. Acordarea de catre Societate a imprumuturilor nu reprezinta activitatea curenta a Societatii, fiind un program temporar, cu caracter ocazional, destinat exclusiv acelor angajati care indeplinesc criteriile prevazute in Regulamentul de acordare de imprumuturi pe termen mediu si lung.

Diferenta pana la concurenta soldului este reprezentata de garantii.

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Materiale consumabile	1.846	36.346
Avansuri	2.436.864	6.832.766
Total	2.438.710	6.869.112

La 30 iunie 2022 societatea detine stocuri reprezentand piese de schimb necesare intretinerii parcului fotovoltaic de la Frumusani in suma de 36.346 RON (31 decembrie 2021: 1.846 RON) si avansuri pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare in valoare de 6.832.766 RON (31 decembrie 2021: 2.436.864 RON).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)
NOTA 5: CREANTE

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele Societatii sunt:

Creante	Sold la	Sold la	Lichiditatea soldului	
	31 decembrie 2021	30 iunie 2022	de la 30 iunie 2022	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale				
Creante comerciale - cu entitatile legate	-	675.907	675.907	-
Creante comerciale – terti	32.525.740	48.305.249	48.305.249	-
Total creante comerciale, valoare bruta	32.525.740	48.981.156	48.981.156	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(5.853.097)	(5.853.097)	(5.853.097)	-
Creante comerciale, valoare neta	26.672.642	43.128.059	43.128.059	-
Alte creante	1.343.603	309.603	309.603	-
Total creante comerciale si alte creante	28.016.245	43.437.662	43.437.662	-

Creantele comerciale – terti provin din vanzarea energiei electrice sau din prestarea de servicii.

La 30.06.2022 soldul este compus in principal din facturi de vanzare de energie catre Alro SA, Enel Energie SA, OPCOM SA, Cinta Energy SA si altii (31.12.2021: MET Energy Romania, GPSB Solaris 48, Varokub Energy Development SRL, Cinta Energy SA si altii), precum si din facturi de penalitati emise in anul 2021 catre furnizorii QMB Energ SRL si Energy Republic Trading SRL ca urmare a neindeplinirii obligatiilor asumate in contractele de livrare de energie.

Societatea a facut si face demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor de la:

- QMB ENERG SRL - dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON cu urmatorul termen de 03.11.2022; si
- 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, diminuat ulterior cu suma de 520.800 RON in urma unei compensari.

Societatea a inregistrat in anul 2021 ajustari pentru depreciere in suma de 5.853.097 RON in legatura cu aceste creante, insa continua toate demersurile pentru recuperarea integrala a sumelor datorate de QMB Energ SRL si Energy Republic Trading SRL.

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

	2021	2022
La 1 ianuarie	301.418	5.853.097
Cresteri in timpul anului	5.853.097	-
Reversari in timpul anului	(117.406)	-
Sume casate (pierderi din creante)	(184.014)	-
Sold final 31.12.2021 , respectiv 30.06.2022	5.853.097	5.853.097

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE (continuare)

Pentru creantele de la partile legate, a se vedea Nota 18.

La 30.06.2022, Alte creante reprezinta in principal sume de recuperat de la bugetul asiguratorilor sociale in suma de 146.228 RON (31.12.2021: 121.195 RON), TVA neexigibil in suma de 17.912 RON (31.12.2021: 11.876 RON), subventii printru producatorii de energie electrica 13.748 RON (31.12.2021: 0 RON), debitori diversi 131.715 RON (31.12.2021: 131.715 RON).

NOTA 6: NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR SI INVESTITII PE TERMEN SCURT

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold 30 iunie 2022
Conturi curente in RON	5.826.383	37.918.825
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta in cel mult 1 an	16.212.920	
Conturi curente in valuta	3.449	1.217
Numerar in casa	666	694
Total numerar si echivalente de numerar	22.043.418	37.920.736

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold 30 iunie 2022
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta in cel mult 1 an	-	8.765.589
Total investitii pe termen scurt	-	8.765.589

La 31 decembrie 2021 Depozitele colaterale pentru scrisori de garantie au fost contabilizate ca numerar si echivalente de numerar; la 30 iunie 2022 Societatea a corectat clasificarea acestora in investitii pe termen scurt.

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans cuprind in principal costul certificatelor verzi achizitionate in avans pentru acoperirea cotei obligatorii. Pana la data de 30 iunie 2022 aceste certificate verzi au fost contabilizate ca investitii pe termen scurt, la 30 iunie 2022 Societatea a procedat la contabilizarea acestora in contul de cheltuieli in avans.

Pentru semestrul 1 2022, Societatea a consumat un numar de 3.965 certificate verzi pentru cota obligatorie (semestrul 1 2021: 3.128 certificate verzi).

Valoarea certificatelor verzi in sold la 30 iunie 2022 este de 1.421.667 RON, aferent unui numar de 10.134 certificate verzi (31.12.2021: 1.641.192 RON aferent unui numar de 11.687 certificate verzi).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate în Lei (RON), dacă nu este specificat altfel)
NOTA 8: DATORII

La 30 iunie 2022 situația datoriilor se prezintă astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	-
Avansuri incasate în contul comerzilor	6.451	10.607	10.607	-	-
Datorii comerciale - entități legate	-	1.637.823	1.637.823	-	-
Datorii comerciale - furnizori terți	55.386.257	31.223.127	31.223.127	-	-
Total datorii comerciale	55.386.257	32.860.549	32.860.549	-	-
Sume datorate entitatilor din grup	785.586	-	-	-	-
Imprumuturi de la actionari	30.000.000	15.287.175	15.287.175	-	-
Dividende de plata	10.345.137	-	-	-	-
Salarii și datorii asimilate	505.043	511.149	511.149	-	-
TVA de plata	7.032.357	4.927.309	4.927.309	-	-
TVA neexigibil	75.022	921.719	921.719	-	-
Impozit pe profit	-	5.103.580	5.103.580	-	-
Garantii	250.000	50.000	-	50.000	-
Altele	1.679.037	228.677	228.677	-	-
Total alte datorii	49.886.597	27.030.010	26.980.010	50.000	-
Total Datorii	116.064.891	69.901.166	59.851.166	10.050.000	-

Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni

Societatea a emis obligatiuni în suma de 10.000.000 RON prin plasament privat derulat în perioada 23.11.2020 – 23.12.2020, listat ulterior în aprilie 2021 la BVB pe segment SMT. S-au emis un număr de 100.000 de obligatiuni nominative, neconvertibile, nesubordonate și negarantate, denumite în RON cu valoarea nominală de 100 RON pe obligatiune. Data de emisiune este 23.12.2020 și data scadenței este 23.12.2023. Modalitate de plată a principalului: integral, la scadența finală.

Rata anuală a cuponului este de 8%, platibilă cu frecvența semestrială.

Datorii comerciale - furnizori terți

La 30 iunie 2022 datorii comerciale cuprind în principal sumele datorate pentru achiziția de energie electrică pentru activitatea curentă, principalii furnizori fiind OPCOM S.A. în suma de 5.823.236 RON, Cinta Energy S.A. în suma de 4.861.131 RON, Hidroelectrică în suma de 4.368.805 RON, Bioenergy Suceava S.R.L. în suma de 3.250.737 RON, Gpsb Solaris 48 S.R.L. în suma de 2.562.265 RON.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 8: DATORII (continuare)

Societatea a achitat pana la 30 iunie 2022, anticipat fata de esalonariile la plata, toate datoriile pe care le avea la 31.12.2021 reprezentand facturi de penalitati din anul 2021 de la Engie Romania S.A. in suma de 24.192.057 RON si Electrica Furnizare S.A. in suma de 7.000.000 RON. Acest fapt a determinat si scaderea datoriilor comerciale ale Societatii la 30.06.2022 fata de 31.12.2021.

Pentru datoriile catre partile legate, a se vedea Nota 18.

Imprumuturi de la actionari

	Dobanda (%)	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Giacomo Billi	4%	27.868.706	15.287.175
Costin Fatu	4%	2.131.294	-
Imprumuturi de la actionari		30.000.000	15.287.175

In semestrul 1 2022, Societatea a rambursat catre Giacomo Billi si catre fostul actionar Costin Fatu imprumuturi si dobanzi aferente in suma de 20.264.444 RON. De asemenea, in cursul aceleiasi perioade, Societatea a primit un imprumut aditional de la actionarul minoritar Giacomo Billi in suma de 5.000.000 RON.

Garantii

La 30 iunie 2022 Societatea era beneficiara unor garantii primite de la clienti, si anume:

- Garantie in valoare de 25.000 RON de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 25.000 RON de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA.

Din garantiile de la 31.12.2021 in valoare de 250.000 Societatea a restituit in perioada 1 ianuarie- 30 iunie 2022 urmatoarele garantii:

- Garantie in valoare de 100.000 RON de la partenerul KENTAX ENERGY SA;
- Garantie in valoare de 100.000 RON de la partenerul NORD SOLAR DOBA SA

Alte datorii

La 30 iunie 2022 Societatea are in derulare un plan de esalonare pe 12 luni a datoriilor catre bugetul de stat conform deciziei 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 30.06.2022 soldul ramas de plata este de 3.146.160 RON. Esalonarea se va incheia la 15.10.2022.

Din garantiile de la clienti constituite in sold la 31.12.2021 in valoare de 250.000 RON au fost stinse in cursul anului 200.000 RON, in sold la 30.06.2022 ramanand 50.000 RON.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 9: CAPITALURI

Capital social

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Capital social subscris si varsat – numar actiuni	1.000.000	1.000.000
Valoare nominala pe actiune - lei	0,1	0,1
Valoare capital social – lei	100.000	100.000

Structura ctionarilor este dupa cum urmeaza:

Actionar	30 iunie 2022	%
PREMIER ENERGY PLC	51.000	51
GIACOMO BILLI	49.000	49
Total	100.000	100

Actionar	31 decembrie 2021	%
ALIVE ENERGY SRL	500	0,5
COSTIN FATU	5.434,8	5,4348
GIACOMO BILLI	94.065,2	94,0652
Total	100.000	100

Rezultatul net si repartizarea profitului

Societatea a inregistrat un profit net in suma de 90.574.876 RON in semestrul 1 2022.

In anul 2021 Societatea a inregistrat pierdere neta in suma de 59.400.155 RON care va fi acoperita din profitul contabil obtinut pana la 30 iunie 2022.

Pentru diferenta de profit contabil ramasa la 30 iunie 2022, dupa acoperirea pierderii contabile de la 31 decembrie 2021, in suma de 31.174.721 RON, consiliul de administratie propune distribuirea acestei sume ca dividende interimare.

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 3.718.247 RON si diferenta de 10.345.137 RON a fost platita in semestrul 1 2022.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Venituri din prestarea serviciilor de management de capacitati de productie din resurse regenerabile	10.597.746	3.510.773
Venituri din prestarea serviciilor de dispecerat	276.695	406.392
Venituri din prestarea serviciilor de trader de energie	11.392.678	396.124
Venituri din comercializarea energiei electrice	166.176.278	275.093.777
Venituri din vanzarea productiei proprii de energie electrica	41.794	226.235
Dezechilibre pozitive energie electrica	5.425.202	16.585.371
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	47.296
Total cifra de afaceri	193.910.393	296.265.968

In ceea ce priveste *Prestarea serviciilor de asset management*, Societatea administreaza in regim integrat centrale de productie de energie electrica (solare si eoliene), 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;
- Activitati de raportare si analiza a pietei in favoarea beneficiarului.

Veniturile din serviciile de management au fost mai mari in semestrul I 2021 ca urmare a veniturilor obtinute din asistenta in vanzarea a unui volum mai mare de certificate verzi pe mai multe piete comparativ cu primul semestru al anului 2022. Astfel, singurele tranzactii care au generat venituri in prima jumatate a anului 2022 fata de aceeași perioada a anului trecut au fost cele realizate pe PCSCV.

In ceea ce priveste variatia sumelor prezentare la linia de Prestarea serviciilor de trader, in semestrul I 2021 au fost incheiate atat contracte de prestari servicii, cat si contracte de agregare de aceea rulajul este mult mai mare fata de aceeași perioada a anului 2022. Pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2022, diferit fata de anul precedent, urmare a renegocierilor avute, Societatea are contracte de agregare incheiate cu majoritatea producatorilor, tranzactii care sunt inregistrate in linia de Venituri din vanzarea marfurilor (energie electrica), iar pe partea de servicii trading numarul acestora s-a diminuat. Conform reglementarilor in vigoare precum si conform Conventiei incheiate cu Opcom de participare la PZU din data de 16 aprilie 2021, toata energia achizitionata de la producatorii din entitatea agregata este vanduta in PZU.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)
NOTA 10: CIFRA DE AFACERI (continuare)

In ceea ce priveste vanzarile si achizitiile de energie electrica, Societatea achizitioneaza energie electrica in baza unor contracte de agregator, contracte semnate pe PCCB (Flex-LE, NC), contracte bilaterale precum si in baza unor contracte de tipul PPA (Purchase Power Agreement) si vinde energie electrica pe piata zilei urmatoare (PZU), consumatorilor finali sau altor participanti la piata (furnizori, traderi, producatori). Toata energia achizitionata de la producatorii in activitatea de agregator este vanduta in piata zilei urmatoare (PZU).

Cresterea cu 53% a cifrei de afaceri comparativ cu perioada precedenta se datoreaza in special cresterii pretului mediu de vanzare pe MWh, in linie cu piata de energie din Romania.

NOTA 11: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

In semestrul 1 2021 Alte venituri din exploatare reprezinta penalitati contractuale facturate catre furnizorii QMB Energ SRL si Energy Republic Trading SRL ca urmare a neindeplinirii obligatiilor asumate in contractele de livrare de energie.

NOTA 12: CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE

Descriere	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Cheltuieli cu achizitia de energie electrica	167.836.257	178.682.542
Dezechilibre negative energie electrica	-	12.599.078
Total	167.836.257	191.281.620

In semestrul 1 2021 Societatea a prezentat Dezechilibrele negative din comercializarea energiei electrice la „Alte cheltuieli”, iar incepand cu semestrul 1 2022 acestea au fost reclasificate in Cheltuii privind marfurile, in conformitate cu natura acestora.

NOTA 13: CHELTUIELI CU SERVICII PRESTATE DE TERTI

	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Cheltuieli cu servicii de management si asistenta	1.549.894	537.677
Cheltuieli cu servicii pentru gestiune dispecerat	94.051	72.383
Cheltuieli cu servicii pentru gestiune gaze naturale	1.369	-
Cheltuieli cu servicii pentru gestiune trader energie	2.626.452	3.079.239
Cheltuieli cu servicii pentru productie de energie electrica	26.569	165.064
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	100.402	72.374
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	165.963	132.493
Alte cheltuieli cu servicii diverse	412.444	521.864
Total Cheltuieli cu servicii prestate de terti	4.977.144	4.581.094

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)
NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Donatii si sponsorizari	202.942	215.802
Cheltuieli privind activele cedate	2.318	-
Penalitati comerciale	8.120.813	200
Despagubiri, amenzi si penalitati	2.272	32.827
Diferente pret dezechilibre energie	4.446.750	-
Alte cheltuieli de exploatare	25.974	62.131
Total alte cheltuieli de exploatare	12.801.069	310.960

In primul semestru al anului 2021, ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale, situatie atrasa de catre neindeplinirea, la randul lor, a obligatiilor contractuale din partea QMB Energ si Energy Republic Trading, Societatea a primit facturi de penalitati pentru reziliere conform contracte incheiate. In primul semestru al anului 2022 Societatii nu i s-au mai calculat penalitati comerciale, nemaexistand rezilieri de contracte.

In urma unei analize efectuate de catre management asupra modului de prezentare in situatiile financiare a dezechilibrelor de energie electrica, Societatea a procedat la schimbarea clasificarii, respectiv din alte cheltuieli de exploatare in cheltuieli privind marfurile (energie electrica), in linie cu natura tranzactiei (a se vedea Nota 12).

NOTA 15: CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

Venituri financiare	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Venituri din dobanzi	61.835	439.892
Venituri din diferente de curs valutar	220	-
Venituri din contracte cu instrumente de derivate cu energie	1.838.253	-
Venituri din vanzari de certificate verzi	74.376	106.489
Alte venituri financiare, total	1.912.849	106.489
Venituri financiare, total	1.974.684	546.381

0

Cheltuieli financiare	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Cheltuieli cu dobanzile	413.595	934.730
Cheltuieli diferite curs valutar	21.041	5.803
Cheltuieli privind contracte cu instrumente de derivate cu energie	14.306.270	-
Alte cheltuieli financiare, total	14.327.311	5.803
Total	14.740.906	940.533

In semestrul 1 2021, veniturile si cheltuielile financiare inlud in principal venituri si cheltuieli din contracte de swap de energie (contracte de tip ISDA).

40

Alive Capital SA

Member of QMB Finance

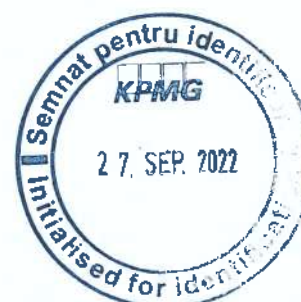
RIJA SINTEX

Clasificarea sistemului pentru 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 R2BR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: IMPOZITUL PE PROFIT

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal:

Element		Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Profit contabil brut	1	6.909.529	96.827.037
Elemente similare veniturilor /venituri neimpozabile	2	231.828	
Rezerva legala	3	-	-
Total venituri neimpozabile	4=2+3	231.828	-
Cheltuieli nedeductibile	5	1.363.369	288.704
Profit impozabil	6=1-4+5	8.041.070	97.115.741
Pierdere fiscala din anii precedenti	7		53.115.173
Profit impozabil / Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	8.041.070	44.000.568
Impozit pe profit inainte de reduceri	9=8*16%	1.286.571	7.040.091
Reducere impozit pe profit/ sponsorizare	10	257.315	787.930
Cheltuiala cu impozitul pe profit	11=9-10	1.029.256	6.252.161

NOTA 17: INFORMATII REFERITOARE LA ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Administratori si Directori

Incepand cu 24.02.2022, Societatea este condusa de Consiliul de Administratie cu urmatoarea componenta: dl. Jose Martin Garza, Presedinte, si dl. Mihai Alexandru Velicu si dl. Giacomo Billi in calitate de membri ai Consiliului de Administratie. La aceeasi data dl. Giacomo Billi a fost numit Director general al Societatii pe o perioada de cinci ani.

Nu exista obligatii contractuale privind plata pensiilor catre fosti sau actuali membri ai organelor de administrare si conducere, avansuri sau credite acordate sau obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora.

Angajati

Numarul mediu de angajati ai Societatii a fost de 23 in semestrul I al anului 2022 (semestrul I 2021: 21).

Cheltuielile cu remunerarea personalului au fost urmatoarele:

	Semestrul 1 2021	Semestrul 1 2022
Cheltuieli cu salariile	1.683.607	1.879.930
Cheltuieli cu asigurarile sociale	37.880	43.744
Total	1.721.487	1.923.674

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1 Natura tranzactiilor cu partile legate cu tranzactii in 2022 si 2021

Parte legata	Natura relatiei	Tip tranzactii
PREMIER ENERGY PLC	Actionar majoritar incepand cu 24 februarie 2022	Fara tranzactii
ECOENERGIA SRL	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Vanzare si cumparare de energie electrica
GIACOMO BILLI	Actionar minoritar incepand cu 24 februarie 2022, fost beneficiar final, CEO, Administrator	Imprumut primit
ALIVE ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Furnizare energie electrica
ALIVE RENEWABLES SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
URDEL ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Prestare servicii de dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica
RAZ CONSULT SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management
ALIVE PROPERTY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii

18.2 Solduri cu partile legate

Creante comerciale de la partile legate

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
ALIVE ENERGY SRL	-	22.467
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	-	6.675
ECOENERGIA SRL	-	646.765
TOTAL	-	675.907

Creantele comerciale de la partile legate reprezinta in principal vanzari de energie.

Termenele de incasare pentru creantele comerciale de la partile legate sunt in general intre 5 si 10 zile.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

Datorii comerciale catre partile legate

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
URDEL ENERGY SRL	-	808.395
ECOENERGIA SRL	-	829.427
TOTAL	-	1.637.823

Datoriile comerciale catre partile legate reprezinta in principal achizitii de energie electrica.

Termenele de plata pentru datoriile comerciale catre parti legate sunt in general intre 5 si 10 zile.

Alte datorii catre partile legate

	31 decembrie 2021	30 iunie 2022
Alive Energy SRL	205.672	-
Raz Consult SRL	108.018	-
Urdel Energy SRL	406.629	-
Alive Renewables SRL	65.267	-
TOTAL	785.586	-

La 31.12.2021 sumele datorate entitatilor legate in valoare de 785.586 RON reprezinta datoria pe care o avea Societatea fata de membrii grupului fiscal, parti afiliate. La 31.03.2022 Societatea a iesit din grupul fiscal si ulterior a achitat catre membrii acestuia integral sumele datorate.

Imprumuturi primite

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022
Giacomo Billi	27.868.706	15.287.175
Total	27.868.706	15.287.175

La data de 30 iunie 2022 Societatea are in sold imprumutul pe termen scurt cu dobanda de 4% primit de la actionarul minoritar Billi Giacomo in suma de 15.000.000 RON si dobanda aferenta in suma de 287.175 RON (31 decembrie 2021: 27.868.706 RON si dobanda aferenta in suma de zero RON).

Cheltuiala cu dobanda aferenta acestui imprumut a fost in suma de 523.428 RON in semestrul 1 2022 (zero RON in semestrul 1 2021).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

18.3 Tranzactii cu partile legate

	Achizitii semestrul 1 2022		Vanzari semestrul 1 2022	
	Mijloace fixe	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
ALIVE ENERGY SRL	-	-	25.510	18.879
ALIVE RENEWABLES SRL	-	-	13.600	-
URDEL ENERGY SRL	34.500	2.443.890	86.058	526.961
RAZ CONSULT SRL	-	-	15.331	0
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	-	-	27.472	31.380
ECOENERGIA SRL	-	11.726.761	158.962	540.750
Total	34.500	14.170.652	326.934	1.117.971

	Achizitii semestrul 1 2021		Vanzari semestrul 1 2021	
	Servicii	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
ALIVE ENERGY SRL	-	-	6.166	-
ALIVE RENEWABLES SRL	24.235	-	-	-
URDEL ENERGY SRL	16.558	339.892	222.160	23.262
RAZ CONSULT SRL	-	-	32.681	-
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	-	5.803	73.093	11.007
	40.793	345.695	334.100	34.269

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE

pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022

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

NOTA 19: CONTINGENTE

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 calculat si inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea legislatiei fiscale.

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

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala, 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.

Investigatii in curs

In semestrul I al anului 2022 s-au incheiat cele doua investigatii incepute in cursul anului 2021 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. Concluziile investigatiilor au fost in ambele controale ca nu este cazul de incalcare a prevederilor legale si nici nu s-au dispus masuri in cadrul acestora.

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.

In data de 09.11.2021 Directia Antifrauda a inceput un control asupra impozitului suplimentar reglementat de OUG 118/2021 calculat si platit de catre Societate. Pana la data prezentelor situatii financiare, Societatea a procedat la transmiterea tuturor informatiilor solicitate de catre Directia Antifrauda. Acest proces este inca in desfasurare la data aprobarii situatiilor financiare, iar pana la aceasta data nu s-a primit nicio comunicare cu privire la potentiale concluzii ale investigatiei. Conducerea nu are cunostinta la data aprobarii acestor situatii financiare de aspecte care ar putea afecta semnificativ operatiunile, pozitia sau performanta financiara a Societatii.



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 20: RISCURI FINANCIARE

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 efectueaza 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.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii, avand contracte de imprumut cu dobanda fixa de 4% precum si 8% cupon la obligatiuni.

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.

Contracte de chirie si leasing operational

La 30.06.2022 Societatea are incheiat un contract de chirie spatiu pentru sediu cu ANALEX DESIGN SA pe o perioada de 5 ani, pana la data de 30.06.2025. Chiria lunara este de 2.300 Euro fara TVA pana la data de 31.12.2022 si 2.500 Euro dupa 01.01.2023, la care se adauga si servicii de intretinere.

Garantii acordate

Societatea are scrisori de garantie emise de catre banci in favoarea furnizorilor Societatii in suma de 8.765.589 RON la 30 iunie 2022 (16.219.920 RON la 31 decembrie 2021) (garantate de catre Societate cu depozite colaterale).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE
pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 22: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Majorare de capital

In data de 22 iulie 2022, in baza hotararii adunarii generale ale actionarilor Societatii, s-a decis si procedat la cresterea capitalurilor Societatii prin conversia in capital a datoriei Societatii catre actionarul Giacomo Billi in suma de 10.377.452,47 RON (a se vedea Nota 5), majorarea fiind inregistrata prin crestere de capital social cu suma de 0,1 RON si inregistrarea unei prime de emisiune in suma de 10.377.452,46 RON.




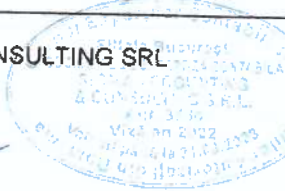

Plata imprumuturilor datorate actionarilor

De asemenea, urmare a aceleiasi hotararii a actionarilor, Societatea a achitat in integralitate imprumutul ramas de plata catre actionarul Giacomo Billi, precum si dobanda datorata pana la data de 22 iulie 2022 in suma de 4.928.030,24 RON.

Modificari legislative

Modificarile legislative de dupa data bilantului sunt prezentate in Nota 1.

Situatiile financiare interimare de la pagina 1 la pagina 47 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 27 septembrie 2022.

<p>Administrator, Giacomo Billi Semnatura</p>  	<p>Intocmit, SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL Prin Bucioaca Simona Semnatura</p>  
<p>Data: 27 septembrie 2022</p>	<p>Lorena Voicu - Director Financiar Semnatura</p> 

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 An Semestru

Anul

2022

Suma de control

100.000

Entitatea ALIVE CAPITAL SA

Adresa

Judet

Bucuresti

Sector

Sector 1

Localitate

Bucuresti

Strada

CALEA FLOREASCA

Nr.

194

Bloc

FLOR

Scara

Ap.

C.1

Telefon

0213107142

Număr din registrul comerțului J40/6464/2013

Cod unic de inregistrare

3 1 6 7 2 6 9 9

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Raportari contabile semestriale 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**

Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

32.420.544

Capital subscris

100.000

Profit/ pierdere

90.574.876

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3550/2006

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 9 5 3 2 3 9

Semnătura

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	104.868	48.117
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.320.991	3.234.213
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	801.336	508.008
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.227.195	3.790.338
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.438.710	6.869.112
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	28.016.245	43.437.662
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	28.016.245	43.437.662
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.641.192	8.765.589
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	22.043.418	37.920.736
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	54.139.565	96.993.099
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	147.795	1.635.719
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	15	13	105.814.891	59.851.166
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-52.131.526	38.680.206
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	-47.904.331	42.470.544
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
	18	16	10.250.000	10.050.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	603.995	97.446

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	603.995	97.446
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	100.000	100.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	100.000	100.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.125.191	1.125.191
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	20.000	20.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	633	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	59.399.523
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	90.574.876
SOLD D (ct. 121)	46	44	59.400.155	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-58.154.331	32.420.544
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-58.154.331	32.420.544

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

**INTOCMIT,**

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

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	193.910.393	296.265.968
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	166.176.278	291.679.148
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	27.734.115	4.539.524
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	166.176.278	291.679.148
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		47.296
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	14.872.800	209
-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	208.783.193	296.266.177
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	28.930	33.388
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.480	34.688
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	10.941	19.925
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	10.941	19.925
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	167.836.257	191.281.620
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		210.000
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.721.487	1.923.674
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.683.607	1.879.930
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	37.880	43.744
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	184.675	191.981

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	184.675	191.981
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-117.407	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	184.014	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	301.421	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	18.314.599	5.769.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.977.144	4.581.094
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	95.069	311.626
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	441.317	566.032
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	12.801.069	310.960
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	187.981.962	199.044.988
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	20.801.231	97.221.189
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
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	61.835	439.892
- 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	1.912.849	106.489
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.974.684	546.381
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	413.595	934.730
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		551.619
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	14.327.312	5.803
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	14.740.907	940.533
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	12.766.223	394.152
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	210.757.877	296.812.558
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	202.722.869	199.985.521
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	8.035.008	96.827.037
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.029.257	6.252.161
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	7.005.751	90.574.876
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 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.1669/ 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



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		90.574.876	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	21		23	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	21		25	
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		95.498
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		95.498
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		95.498
- 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		11.684.150
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		11.684.150
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.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
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	733.418	508.008
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	733.418	508.008
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	733.418	508.008
- 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	46.197.440	55.813.922
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		11.684.150
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	171.433	177.888
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	48.615	146.228
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	122.818	17.912
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		13.748
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura 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	177.350	1.767.434
- 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	177.350	1.767.434
- 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		8.765.589
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	216	694
- în lei (ct. 5311)	99	85	216	694
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.306.056	37.920.042
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	21.305.820	37.918.825
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	236	1.217
- 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	68.142.946	69.998.612
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> 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	15.171.157	10.050.000
- 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	32.017.568	32.871.156
- 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	151.107	219.265
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	2.332.918	11.356.012
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	90.663	233.591
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.240.380	11.120.546
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	1.875	1.875
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	451.802	0
- 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		15.287.175
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		15.287.175
- 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	18.018.394	215.004		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	13.428.631			
-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	4.589.763	215.004		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	100.000	100.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	100.000	100.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	26.130	38.742		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	500	0,50	51.000	51,00
- deținut de persoane fizice	170	151	99.500	99,50	49.000	49,00
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr. rd.	Sume (lei)		
		2021	2022	
A	B			
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	14.063.384	10.345.137
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2021	2022	
- dividendele interimare repartizate ^{B)}	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	30.06.2021	30.06.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	30.06.2021	30.06.2022	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	Nr. rd.	Sume (lei)		
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

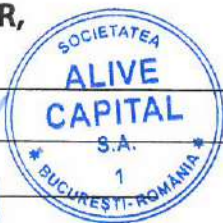
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnatura



Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

Formular
VALIDAT

* 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 perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu 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 înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.



DECLARATIE privind responsabilitatea

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30 iunie 2022 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 semestriale la 30 iunie 2022 si confirma ca:

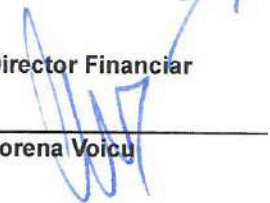
- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- Situatiile financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea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

Presedintele Consiliului de Administratie Jose Martin Garza declara ca Raportul Consiliului de Administratie la 30 iunie 2022 intocmit in conformitate cu Regulamentul ASF 5/2018 (cu modificarile si completarile ulterioare) prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.

Director General


Giacomo Billi

Director Financiar


Lorena Voicu

Presedinte Consiliu de Administratie


Jose Martin Garza



Alive Capital SA

Member of ESG Federation



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.



KPMG Audit SRL
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 89A
Sector 1, Bucuresti 013685
P.O. Box 18 – 191
Romania
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre actionarii societatii Alive Capital S.A.

Calea Floreasca nr. 194, Floreasca Lake Offices, et. 3, camera 1, Sector 1, Bucuresti
Cod unic de inregistrare: 31672699

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare interimare ale societatii Alive Capital S.A. („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 30 iunie 2022, contul de profit si pierdere pentru semestrul incheiat la aceasta data si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative („situatii financiare”).
2. Situatiile financiare la data de si pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 32.420.544 RON
 - Profit net al perioadei: 90.574.876 RON
3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra situatiilor financiare ale aspectului mentionat in paragraful 4 al sectiunii *Baza opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 30 iunie 2022, precum si a performantei sale financiare pentru semestrul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza opiniei cu rezerve

4. La 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021, creanțele comerciale includ suma de 5.831 mii RON reprezentând penalități de reziliere facturate unor furnizori de energie electrică aflați în insolvență (11.662 mii RON valoare brută pentru care au fost recunoscute ajustări pentru pierderi de valoare în suma de 5.831 mii RON). Cu toate că existau indicii obiective de depreciere în legătură cu aceste creanțe, Societatea nu a înregistrat ajustări pentru pierderi de valoare suplimentare la acele date. În conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, creanțele trebuie evaluate la valoarea probabilă de încasat la data bilanțului. În consecință, Creanțele comerciale ar fi trebuit diminuate cu 5.831 mii RON la 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021 și Rezultatul reportat (pierdere) ar fi trebuit majorat cu aceeași sumă la 30 iunie 2022. După cum este descris în paragraful 13 din secțiunea *Alte aspecte – Cifre corespondente* din raportul nostru, auditorul precedent a exprimat de asemenea o opinie cu rezerve asupra situațiilor financiare ale Societății la data de și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu privire la acest aspect.
5. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului în cadrul unui audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”) și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre cu rezerve.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

6. Consiliul de Administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de Administrație, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
7. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
8. În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cadrul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. După cum este descris în paragraful 4 din secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* din raportul nostru, cu toate că existau indicii obiective de depreciere a creanțelor în suma de 5.831 mii RON, Societatea nu a considerat ca o ajustare suplimentară pentru pierderi de valoare ar fi necesară la 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021. Am concluzionat că Raportul Consiliului de Administrație este denaturat semnificativ din aceleași motive în ceea ce privește sumele sau alte elemente din Raportul Consiliului de Administrație afectate de aspectul menționat mai sus.

Aspecte cheie de audit

9. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblul lor si in formarea opiniei noastre asupra acestor situatii financiare si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.
10. Cu exceptia aspectului descris in paragraful 4 din sectiunea *Baza opiniei cu rezerve*, am determinat ca nu exista alte aspecte cheie de audit care sa fie comunicate in raportul nostru.

Evidentierea unor aspecte

11. Atragem atentia asupra Notei 2.1 din situatiile financiare, care descrie faptul ca situatiile financiare interimare au fost intocmite pentru indeplinirea cerintelor de raportare ale OMFP nr. 1802/2014, punctul 602 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aplicabile entitatilor care intentioneaza sa repartizeze dividende in cursul exercitiului financiar in baza situatiilor financiare interimare. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Alte aspecte – Cifre corespondente

12. Contul de profit si pierdere pentru semestrul incheiat la 30 iunie 2021 si notele explicative aferente acestuia nu au fost auditate.
13. Situatiile financiare ale Societatii la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de catre un alt auditor care a exprimat la data de 29 aprilie 2022 o opinie cu rezerve asupra acelor situatii financiare pentru ca nu a obtinut probe de audit suficiente si adecvate cu privire la recuperabilitatea unor creante in suma de 6.091 mii RON reprezentand penalitati de reziliere facturate unor furnizori de energie electrica aflati in insolventa, si pentru ca nu a fost de acord cu conducerea in ceea ce priveste exhaustivitatea datoriilor inregistrate de Societate in legatura cu rezilierea unor contracte cu unul dintre clientii sai si a cheltuielilor aferente, cu un impact de 11.120 mii RON.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

14. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de frauda, fie de eroare.
15. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alternativa realista in afara acestora.
16. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii. N

Responsabilitatile auditorului in cadrul unui audit al situatiilor financiare

17. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de frauda, fie de eroare, si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare, si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza in mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare interimare.
18. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile, precum si prezentarile de informatii aferente realizate de catre conducere.
 - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul nostru asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare interimare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare interimare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
19. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta in legatura cu, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.
20. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate. N

21. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Partenerul angajamentului de audit pentru care s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Andreea Vasilescu.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:



Andreea Vasilescu

inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul AF2689



inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul FA9

Bucuresti,

27 septembrie 2022

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

Auditor financiar: VASILESCU ANDREEA
Registrul Public Electronic: AF2689

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

Firma de audit: KPMG AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA9



**HOTĂRĂREA ADUNĂRII GENERALE
EXTRAORDINARE A ACȚIONARILOR
SOCIETĂȚII ALIVE CAPITAL S.A.**

nr. 8 din data 27 septembrie 2022

**RESOLUTION OF THE EXTRAORDINARY
GENERAL MEETING OF THE
SHAREHOLDERS OF ALIVE CAPITAL S.A.**

no. 8 issued on 27 September 2022

Acționarii,

- (1) **PREMIER ENERGY PLC**, persoană juridică de naționalitate cipriotă având sediul în Str. Themistokli Dervi nr. 48, Athienitis Centennial Building, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru înregistrată în Registrul Comerțului din Cipru sub nr. HE316455 ("Premier PLC"), având 510.000 de acțiuni, reprezentând 50,9999% din capitalul social al Societății; și
- (2) **GIACOMO BILLI**, cetățean italian, născut în Italia la , la data de , având domiciliul în , identificat cu Carte de Identitate seria nr. , emis de Consulatul Italian la București la data de și valabil până la data de și posesor al certificatului de înregistrare nr. emis de Inspectoratul General pentru Imigrări București, CNP (dl. Billi*), având 490.001 de acțiuni, reprezentând 49,0001% din capitalul social al Societății.

În calitate lor de acționari, deținând 100% din capitalul social al Alive Capital S.A., societate pe acțiuni de naționalitate română, cu sediul social în str. Calea Floreasca nr. 194, camera 1, Floreasca Lake Offices, etaj 3, București, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/6464/2013, cod unic de înregistrare 31672699

The shareholders,

- (1) **PREMIER ENERGY PLC**, a company incorporated under the laws of Cyprus, headquartered in 48 Themistokli Dervi, Athienitis Centennial Building, 3rd floor, office 303, Nicosia, Cyprus, registered with Cyprus Companies' Register under no. HE316455 ("Premier PLC"), having 510,000 shares, representing 50.9999% of the share capital of the Company; and
- (2) **GIACOMO BILLI**, Italian citizen, born in Italy, on , domiciled in , identified with ID Card series no. , issued by the Consular Office in Bucarest on and valid until , having the registration certificate no. issued by the General Inspectorate for Immigration from Bucharest, PIN (Mr. Billi*), having 490,001 shares, representing 49,0001% of the share capital of the Company,

In their capacity as shareholders, holding 100% of the share capital of Alive Capital S.A., a joint stock company incorporated under the laws of Romania, headquartered in 194 Calea Floreasca Street, room 1, Floreasca Lake Offices, 3rd floor, Bucharest, 1st District, registered with the Trade Register under no. J40/6464/2013, sole

Alive Capital SA

Member of BMO Group



Capitalul social este de 510.000 lei

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378991 - Fax: +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@livecapital.ro - www.livecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. București S.M.B.



("Alive Capital" sau "Societatea")

Renunțând la formalitățile de convocare, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății și ale Legii Societăților nr. 31/1990,

În unanimitate:

AM DECIS URMĂTOARELE:

1. Se aprobă situațiile financiare interimare și semestriale ale Alive Capital întocmite la 30 iunie 2022 (bilanț, contul de profit și pierdere, politici contabile și note explicative).
2. Se aprobă principalii indicatori economici ai Societății la data de 30 iunie 2022, după cum urmează:
 - Cifra de afaceri - 296.265.968 RON
 - Total venituri - 296.812.558 RON
 - Total cheltuieli - 199.985.521 RON
 - Rezultat – profit net 90.574.876 RON
 - Total capitaluri – 32.420.544 RON
3. Se aprobă propunerea cu privire la distribuția de dividende emisă de consiliul de administrație și distribuția sub formă de dividende interimare a sumei brute de 31.174.721 RON către acționari, proporțional cu cota de participare la capitalul social varsat, din profitul net al semestrului 1 2022, pe baza situațiilor financiare interimare și semestriale auditate la data de 30 iunie 2022.
4. Se aprobă plata dividendelor interimare în termen de 2 zile de la data prezentei hotărâri.

registration code 31672699 ("Alive Capital" or the "Company")

Waiving the convening formalities, pursuant to the provisions of the Articles of Association of the Company and of the Companies Law no. 31/1990,

with unanimity:

HAVE DECIDED THE FOLLOWING:

1. To approve Alive Capital's interim and semestrial financial statements as at 30 June 2022 (balance sheet, income statement, accounting policies and explanatory notes).
2. To approve the main financial indicators for the Company as at 30 June 2022, as follows:
 - Turnover RON – 296,265,968
 - Total revenues – RON 296,812,558
 - Total expenses – RON 199,985,521
 - Result – net profit of RON 90,574,876
 - Total equity – RON 32,420,544
3. To approve the proposal concerning the distribution of dividends issued by the board of directors and the distribution as interim dividends of the gross amount of RON 31,174,721 to the shareholders, proportionally with the participation to the share capital, based on the audited interim and semestrial financial statements as of 30 June 2022.
4. To approve the payment of the interim dividends within 2 days as of the date of this resolution.

Alive Capital SA

Member of OMV Group



ADVANCED MANAGEMENT SYSTEMS

100-0001

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices

Calea Floreasca 194, Room 1

3rd Floor, 1st District

Bucharest Romania

Ph +40 314378691 - 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. Se aprobă efectuarea tuturor operațiunilor contabile necesare pentru a implementa cele de mai sus.

PRIN URMARE, prezenta Hotărâre a fost semnată astăzi, data sus menționată, în 3 (trei) exemplare originale, în limba română și engleză. În cazul unor discrepanțe între versiunea în limba engleză și versiunea în limba română, versiunea în limba română va prevala.

5. To approve the performance of all required accounting operations to implement the above.

IN WITNESS THEREOF, this Resolution has been signed today, the date above mentioned, in 3 (three) originals, in Romanian and English language. In case of discrepancies between the English version and the Romanian version, the Romanian version shall prevail.

ACȚIONARI / SHAREHOLDERS

Premier Energy PLC

Prin/by Petr Stohr

Giacomo Billi

Prin/by Radka Blazkova

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 R2BR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B