

COMUNICAT AL SOCIETATII ALIVE CAPITAL S.A.
CU PRIVIRE LA DISPONIBILITATEA
RAPORTULUI ANUAL LA 31 DECEMBRIE 2022

- ✓ Denumire emitent: **ALIVE CAPITAL SA**
- ✓ Sediul social: Localitatea **BUCURESTI, FLOREASCA LAKE OFFICES, Str. Calea Floreasca, nr. 194, Etaj 3, Sector 1**
- ✓ Data de infiintare: **21 mai 2013**
- ✓ 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: **100.000,1 lei**
- ✓ Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: **obligatiuni cu valoare nominala totala de 10.000.000 lei, dobanda fixa 8%, plata cupon semestriala**
- ✓ Simbol: **ALV23**

Publicarea Raportului anual la 31 decembrie 2022

ALIVE CAPITAL S.A. (denumita in cele ce urmeaza "Societatea") informeaza investitorii si persoanele interesate despre faptul ca "Raportul anual la 31 decembrie 2022" intocmit in conformitate cu reglementarile 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.



Presedinte al Consiliului de Administratie

Jose Martin Garza

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

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

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



KPMG Audit SRL
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 89A
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
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

Opinie

Am auditat situatiile financiare ale societatii Alive Capital S.A. („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- | | |
|---|-----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 139.575.345 lei |
| • Profit net al exercitiului financiar: | 187.352.225 lei |

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar 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

Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului in cadrul unui audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului Etic International pentru Profesionistii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”) si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit. Am determinat că nu există aspecte cheie de audit care să fie comunicate în raportul nostru.

Alte aspecte – Cifre corespondente

Situațiile financiare ale Societății la data de și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de către un alt auditor care a exprimat la data de 29 aprilie 2022 o opinie cu rezerve asupra acelor situații financiare pentru că nu a obținut probe de audit suficiente și adecvate cu privire la recuperabilitatea unor creanțe în suma de 6.091 mii RON reprezentând penalități de reziliere facturate unor furnizori de energie electrică aflați în insolvență, și pentru că nu a fost de acord cu conducerea în ceea ce privește exhaustivitatea datoriilor înregistrate de Societate în legătură cu rezilierea unor contracte cu unul dintre clienții săi și a cheltuielilor aferente, cu un impact de 11.120 mii RON.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

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.

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.

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.

În ceea ce privește Raportul Consiliului de Administrație, am citit și raportat dacă Raportul Consiliului de Administrație este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 - 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cadrul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul Consiliului de Administrație pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de Administrație a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 - 492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia obținute în cadrul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Consiliului de Administrație. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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 fraudă, fie de eroare.

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.

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

Responsabilitatile auditorului in cadrul unui audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, 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 fraudă 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.

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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne-ar putea afecta independența și, acolo unde este cazul, măsurile luate pentru a elimina amenințările la adresa independenței sau măsurile de protecție aplicate.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile pentru interesul public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:



Andreea Vasilescu

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF2689

București,

26 aprilie 2023



înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA9

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**



**Raportul
Consiliului de Administratie al
ALIVE CAPITAL SA
Pentru anul 2022**

Denumire emitent: ALIVE CAPITAL SA

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

Data de infiintare: 21 mai 2013

Numar de telefon: 031 437 88 91

Inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti sub numarul 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: 100.000,1 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: obligatiuni cu valoare nominala totala de 10.000.000 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 Comertului Bucuresti sub numarul J40/6464/2013 si are codul fiscal RO 31672699. Domeniul principal de activitate al Societatii il reprezinta cod CAEN 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.

La inceputul anului 2021, Alive Capital devine producator de E-SRE prin achizitia centralei fotovoltaice CEF Frumuseni, cu o capacitate instalata de 0,5 MW acreditata pentru aplicarea sistemului de promovare prin certificate verzi conform decizie ANRE nr. 589 din data de 31.03.2021.

Societatea mai detine un Dispecerat Local Centrala DLC Alive Capital investit de catre CNTEE Transelectrica SA – UNO-DEN (Dispeceratul Energetic National) pentru realizarea activitatii de conducere operativa a centralelor electrice dispecerizabile.

Alive Capital este si furnizor de gaze naturale, licentiat in acest domeniu din anul 2019 de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei (ANRE), prin intermediul Licentei nr. 2297/04.09.2019. Societatea nu a avut tranzactii de vanzare sau achizitie de gaz natural pe parcursul anilor 2022 si 2021.

1

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**

Activitatile principale ale Societatii

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

Societatea ofera servicii integrate de tip **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 în timpul procesului de eliberare, cat si în timpul procesului de tranzactionare);
- Asistenta financiara si juridica;
- Analiza de piata si 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 si a efectuarii manevrelor programate, accidentale si de urgenta.

Societatea mai ofera servicii de **Prognoza 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 si noncasnici energie electrica precum si 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 si contracte pentru energia furnizata de micii producatori.

În ceea ce priveste activitatea **Entitatea agregata**, începând cu data 16 aprilie 2021, în baza conventiei de participare la Piata pentru Ziua Urmatoare semnate cu OPCOM S.A. si titular de licenta în calitate de proprietar CEF Frumuseni în baza legii 123/2012, Alive Capital S.A. devine Participant la Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU). De asemenea, Alive Capital S.A. devine entitate agregata, ca rezultatul asocierii dintre mai multi producatori de energie electrica din surse regenerabile, în vederea participarii împreuna la piata concurentiala, conform prevederilor legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile. În calitate de agregator si participant la PZU, Alive Capital S.A. are toate drepturile si obligatiile de participare la PZU conform Conventie de participare la Piata pentru Ziua Urmatoare de Energie Electrica cu toate amendamentele sale ulterioare.

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 si monitorizarea aplicarii reglementarilor obligatorii la nivel national necesare functionarii sectorului si pietei energiei electrice, termice si a gazelor naturale in conditii de eficienta, concurenta, transparenta si protectie a consumatorilor.

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

Piata de energie electrica

Romania s-a aliniat la deciziile luate la nivelul Uniunii Europene privind eliminarea treptata a capacitatilor de productie avand ca sursa carbunele, primele doua grupuri generatoare insumand o putere de 600 MW urmand a fi oprite si plasate in conservare in aceasta vara.

Autoritatile din Romania au adoptat masuri legislative privind optimizarea perioadei de obtinere a avizelor si autorizatiilor aferente investitiilor in noi capacitati de productie a energiei electrice din surse regenerabile, in vederea eliminarii dezechilibrelor din balanta cerere/oferta create atat de oprirea capacitatilor de productie a energiei electrice din surse poluatoare, cat si de cresterea consumului.

In acelasi timp, incepand cu anul 2021, datorita volatilitatii mari a preturilor la energie electrica si gaze naturale, au fost luate in mod etapizat masuri ce au condus la stabilirea unor plafoane maxime de pret pe tipuri de consumatori, cu subventionarea de la bugetul de stat a diferentelor pana la nivelul costului de productie recunoscut, precum si la crearea Fondului de Tranziție Energetica in care se colecteaza marjele de profit nesustenabil ale producatorilor de energie electrica.

Aceste masuri sunt limitate in timp pana la nivelul anului 2025, urmand a fi eliminate odata cu punerea in functiune a unei puteri totale semnificative in capacitati de productie a energiei electrice din surse regenerabile.

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 si gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022 pentru clientii casnici si cei non casnici din categoriile speciale prevazute in ordonanta.

In data de 26 ianuarie 2022 s-a publicat O.U.G. nr. 3/2022 pentru modificarea si completarea O.U.G. nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica si 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 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;

Principalele modificari ce sunt aplicabile odata cu intrarea in vigoare a OUG 153/11.11.2022 sunt:

1. Au fost abrogate alineatele (3) si (4) ale Articolului 14 din OUG 27/2022 conform carora:

- Producatorii de energie electrica aflati in portofoliul statului român, care se supuneau prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, aprobata cu modificari prin Legea nr. 111/2016, cu modificarile si completarile ulterioare, si titularii de acorduri petroliere care produc energie electrica raspundeau in termen de maximum 5 zile lucratoare cu oferte de vanzare partiale sau totale solicitarilor de cumparare de energie electrica adresate de operatorul de transport si sistem si operatorii de distributie concesionari, individual sau agregat, direct sau prin platformele dedicate din piata organizata;
- Producatorii de energie electrica, altii decât cei prevazuti in paragraful de mai sus, puteau oferta energie electrica in aceleasi conditii.

2. Au fost abrogate articolele V si VII din OUG 119/2022 conform carora:

- Operatorii economici, producatorii de energie electrica ce au ca actionar Ministerul Energiei, aveau obligatia sa elaboreze si sa aprobe in Adunarea Generala a Actionarilor pâna la data de 1 Noiembrie 2022 strategia de vânzare a productiei de energie electrica pentru urmatoorii 4 ani;
- Prin contracte bilaterale negociate direct începând cu data de 1 Septembrie 2022, producatorii de energie electrica aveau obligatia sa vânda direct energia electrica disponibila cu livrare pâna la 31 Decembrie 2022, doar furnizorilor de energie electrica care au in portofoliu clienti finali

Cele mai importante aspecte pentru Alive Capital pe perioada de aplicare a dispozitiilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 153/11.11.2022 sunt urmatoarele:

1. Pe perioada de aplicare a dispozitiilor ordonantei, 1 Ianuarie 2023 – 31 Martie 2025, se instituie Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica;
2. Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica se aplica tuturor producatorilor de energie electrica ale caror capacitati de productie totalizeaza o putere instalata mai mare sau egala cu 10 MW;
3. Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica nu se aplica producatorilor de energie electrica din surse regenerabile de energie care beneficiaza de sistemul de promovare a energiei electrice prin certificate verzi, capacitatilor de productie a energiei electrice intrate in functiune dupa data de 1 Aprilie 2022, precum si producatorilor cu capacitati de productie de energie electrica si termica in cogenerare care livreaza energie termica in SACET;
4. In termen de 3 zile de la intrarea in vigoare a ordonantei, ANRE publica si transmite catre OPCOM si TRANSELECTRICA, lista producatorilor carora li se vor aplica prevederile alineatului 2 de mai sus;

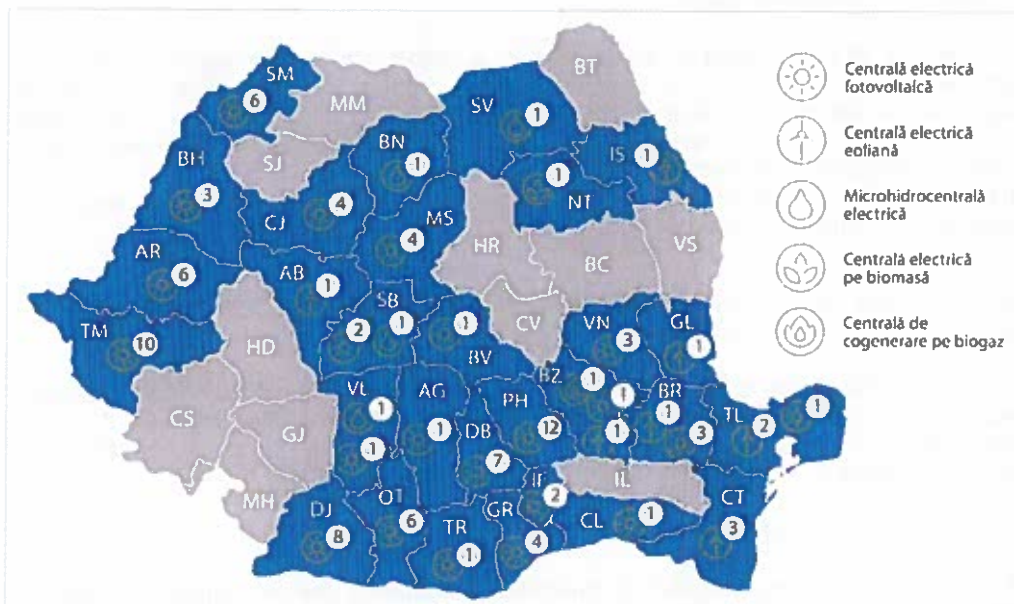
Pe durata utilizarii mecanismului de achizitie centralizata de energie electrica, achizitorul unic OPCOM cumpara energia electrica de la producatorii de energie electrica carora li se aplica ordonanta, la pretul de 450 lei/MWh si vinde cantitatile cumparate de energie electrica catre furnizorii clientilor finali, Operatorului de Transport si Sistem si Operatorilor de Distributie energie electrica la pretul de 450 lei/MWh.

Plata de desfacere

Societatea gestioneaza peste 13% din totalul producatorilor de energie electrica din surse regenerabile („E-SRE”) din Romania si 24% din capacitatile fotovoltaice din Romania, mentinand totodata perspective semnificative de crestere pentru viitorul apropiat.

La sfarsitul lunii februarie 2023, 607,07 MW instalati în unitatile de productie beneficiaza de serviciile noastre, iar 383,31 MW beneficiaza de serviciile de Asset Management. Portofoliul de clienti include unitati de productie E-SRE dispecerizabile si nedispecerizabile, cu capacitati de instalate cuprinse între 0,040 si 80,000 MW (inclusiv una dintre cele mai mari centrale fotovoltaice care opereaza în România).

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.

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 filiala a Emma Capital, o societate de investitii din Cehia activa pe pietele internationale. Beneficiarul final este dl. Jiri Jmejic.

In data de 22.07.2022 prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor s-a aprobat majorarea capitalului social prin emiterea unei noi actiuni in valoare de 0.1 lei subscrise si platite de catre Giacomo Billi prin conversia unei parti din imprumutul acordat in suma de 10.377.452 lei in capital, aceasta fiind inregistrata ca prima de emisiune.

Astfel, incepand cu 22.07.2022, 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 50,9999% din capital
- **GIACOMO BILLI** detine 490.001 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000,1 RON, reprezentand 49,0001% din capital.

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 17 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 ulterior. In 2021, a devenit partener al EMMA Capital. Din anul 2013, Jose coordoneaza activitatile grupului Premier Energy in Romania din pozitia de Director Executiv.

Giacomo Billi

Giacomo Billi este Fondatorul si Directorul General al Alive Capital 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 a 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.

Echipea 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.

Tranzactii cu partile legate

Natura tranzactiilor cu partile legate

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; Prestare de servicii tip Asset Management
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, dispecerizare Furnizare energie electrica Achizitie certificate verzi
ALIVE RENEWABLES SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare
URDEL ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica Achizitie piese de schimb
RAZ CONSULT SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Achizitie certificate verzi
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Furnizare energie electrica
ALIVE PROPERTY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
TRUE ENERGY MANAGEMENT	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Furnizare energie electrica
GALICSUD SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
GAMA ENERGOTOTAL SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ENERGIA MILENIULUI III SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul majoritar)	Fara tranzactii
AUTENTIC SOLAR GROUP	Alta parte legata (actionarul minoritar este administrator)	Prestare de servicii tip Asset Management si tip Monitorizare Vanzare si cumparare de energie electrica

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 suport obligatiunile emise de companie.

2 Informatii financiare

Pentru anul 2022, Societatea a intocmit situatii financiare anuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Societatea a incheiat anul 2022 cu un profit net in suma de 187.352.225 RON, iar la 31 decembrie 2022 capitalurile proprii au fost in suma de 139.575.345 RON (31 decembrie 2021: capitaluri proprii negative in suma de 58.154.331 RON).

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 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 anul 2022 un profit brut in suma de 204,4 milioane RON (anul 2022: pierdere de 59,4 milioane RON), precum si o cifra de afaceri in suma de 782,6 milioane RON (anul 2021: 410,6 milioane RON), in crestere fata de anul precedent.

3 Modificarea pozitiei financiare

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Active imobilizate	1.519.609	4.227.195	30.516.025
Active circulante	50.751.923	54.139.565	190.042.450
Cheltuieli in avans	109.383	147.795	1.520.678
Total active	52.380.915	58.514.555	222.079.151
Datorii pe termen scurt	22.595.438	105.814.891	82.194.197
Datorii pe termen lung	11.444.591	10.250.000	-
Venituri in avans	4.156.869	603.995	309.609
Total capitaluri proprii	14.184.017	(58.154.331)	139.575.345
Total datorii si capitaluri proprii	52.380.915	(58.514.555)	222.079.151

3.1. Active imobilizate

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Variatie	31 decembrie 2022	Variatie
Imobilizari corporale	612.817	3.320.991	442%	3.380.692	2%
Imobilizari necorporale	135.538	104.868	-23%	536.744	412%
Imobilizari financiare	771.254	801.336	4%	26.598.589	3219%
Total active imobilizate	1.519.609	4.227.195	178%	30.516.025	622%

Nu au fost achizitii si/sau instrainari de active semnificative in anul 2022. Cresterea imobilizarilor financiare se datoreaza depozitelor colaterale cu scadenta mai mare de 1 an constituite de Societate in legatura cu emiterea de scrisori de garantie.

3.2. Active circulante

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Variatie	31 decembrie 2022	Variatie
Materiale consumabile	126.936	1.846	-99%	36.345	1869%
Avansuri pentru stocuri	-	2.436.864	100%	20.754.963	752%
Creante comerciale, din care	28.853.621	26.672.642	-8%	37.649.912	41%
Creante – parti legate	-	-	-	2.520.033	100%
Alte creante	130.919	1.343.603	926%	209.189	-84%
Creante reprezentand dividende interimare repartizate in cursul exercitiului financiar	-	-	-	31.174.721	100%
Alte investitii pe termen scurt	1.832.433	1.641.192	-10%	39.869.219	2329%
Casa si conturi la banci	19.808.014	22.043.418	11%	60.348.099	174%
Total active circulante	50.751.923	54.139.565	7%	190.042.448	251%

Stocuri si avansuri pentru stocuri

Cresterea in linia de *Stocurile si avansuri pentru stocuri* la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 se datoreaza in principal avansurilor platite pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare.

Creante comerciale

Creantele comerciale au crescut la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 cu 10.977.270, respectiv cu 41%, in principal datorita cresterii pretului energiei electrice. La 31 decembrie 2022, total creante comerciale indoielnice au o valoare de 6.207.364 RON fata de 5.853.097 RON la 31.12.2021.

Societatea a facut si face demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor de la 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, diminuata ulterior cu suma de 520.800 RON in urma unei compensari. Societatea a inregistrat in anul 2022 ajustari suplimentare pentru depreciere in suma de 3.092.660 RON in legatura cu creanta pe care o are fata de Energy Republic Trading, insa continua toate demersurile pentru recuperarea integrala a sumelor datorate de catre acesta.

Alte creante

In linia de alte creante Societatea prezinta alte sume de recuperat de la bugetul asigurarilor sociale in suma de 200.376 RON la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 121.195 RON), TVA neexigibil in suma de 8.813 RON (2021: 11.876 RON).

Numerar si echivalente de numerar i si depozite restrictionate

Pana la data de 31 decembrie 2021 depozitele colaterale pentru scrisori de garantie au fost contabilizate ca numerar si echivalente de numerar; in cursul anului 2022 Societatea a corectat clasificarea acestora in investitii pe termen scurt. De asemenea, pana la data de 31.12.2022 certificatele verzi au fost contabilizate ca investitii pe termen scurt, iar la 31.12.2022 Societatea a procedat la transpunerea acestora in contul de cheltuieli in avans.

In urma acestor corectii, numerarul si echivalentele de numerar si depozitele restrictionate se prezinta astfel:

Descriere	<u>31</u> <u>decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	Variatie
Numerar si echivalente de numerar	5.830.498	60.348.099	935%
Depozite colaterale pe termen scurt	16.212.920	39.869.219	146%
Depozite colaterale pe termen lung	-	26.010.064	100%
Total	22.043.418	65.879.283	199%

Cresterea este influentata de un cumul de factori astfel:

- cresterea in conturile de depozite colaterale in suma de 49.666.364 RON ca urmare a cresterii semnificative in volumul activitatii in cursul anului 2022 fata de 2021, dintre acestea 26.010.064 lei fiind depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta mai mare de 1 an
- Societatea prezinta un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 97.850.523 RON, contrabalansat de
- fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 61.142.405 RON, deoarece in cursul anului 2022 s-au rambursat imprumuturile plus dobanda datorata catre actionarul minoritar, repectiv catre un fost actionar, precum si plata de dividende.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

Descriere	<u>31</u> <u>decembrie</u> <u>2020</u>	<u>31</u> <u>decembrie</u> <u>2021</u>	%	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	%
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	-	-	-100%
Alte datorii	1.444.591	250.000	-82%	-	-100%
Total datorii pe termen lung	11.144.591	10.250.000	-8%	-	-100%
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-	-	10.000.000	100%
Avansuri incasate in contul comenzilor	69.326	6.451	100.50 0%	26.290.661	407.453 %
Datorii comerciale – terti, din care:	12.380.540	55.386.257	347%	24.820.522	-55%
Datorii – entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	2.952.789	100%
Creditori diversi	5.502.088	973.106	-823%	22.212	-98%
Imprumuturi de la actionari	-	30.000.000	100%	-	-100%
Alte sume datorate partilor legate	-	785.586	100%	-	-100%
Dividende de plata	-	10.345.137	100%	-	-100%
Alte datorii, inclusiv datorii iscal si datorii privind asigurari sociale	-	8.318.354	40%	18.108.012	112%
Total datorii pe termen scurt	22.895.438	105.814.891		82.194.197	
Total datorii	34.040.029	116.064.891	242%	82.194.197	-29%

Datorii pe termen scurt

Datoriile pe termen scurt a Societatii au scazut la 31 decembrie 2022 fata de 31 decembrie 2021 cu 23.620.694 RON. Elemente semnificative:

Datorii comerciale – furnizori terti – au scazut cu 30.429.969 RON. Societatea a achitat 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. Urmare a acestui fapt, ipoteca asupra parcului CEF Frumuseni, constituita in favoarea Engie Romania S.A. a fost ridicata in cursul anului 2022.

Avansuri incasate in contul comenzilor – au crescut semnificativ la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021, datorita facturarii in avans a veniturilor din vanzare energiei electrice catre anumiti clienti finali.

Imprumuturi de la actionari:

La 31 decembrie 2022 Societatea avea imprumuturi primite de la actionari in suma de 30.000.000 RON. In luna ianuarie 2022 Societatea a primit un imprumut aditional de la actionarul minoritar Giacomo Billi in suma de 5.000.000 RON. In data de 22.07.2022 actionarul Giacomo Billi a renuntat la o parte din imprumutul acordat, in valoare de 10.377.452 RON, aceasta fiind convertita in capital. Cheltuiuala cu dobanzile in 2022 a fost in suma de 603.870 RON. In cursul anului 2022 societatea a rambursat catre Giacomo Billi si catre fostul actionar Costin Fatu imprumuturi si dobanzi aferente in suma de 25.226.417 RON.

Astfel, la 31.12.2022 Societatea nu are datorii catre asociati.

Pana la 30 iunie 2022, Societatea a platit dividendele restante in suma de 10.345.137 RON.

La linia de *Alte datorii*, cresterea la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 este datorata de impozitul de profit de plata in suma de 747.775 RON pe care Societatea l-a inregistrat la 31.12.2022 in comparatie cu 31.12.2021 cand rezulta impozit de recuperat. TVA-ul de plata din sold a crescut cu 2.570.777 RON fata de 31.12.2021, si Contributia la Fondul de Tranzitie Energetica aferenta anului 2022 in valoare de 3.430.867 RON, si garantiile primite de la clienti in suma de 3.050.000 RON.

Datorii pe termen lung

La 31.12.2021, Societatea avea datorii pe termen lung reprezentate de :

- imprumuturile din emisiunea de obligatiuni in valoare de 10.000.000 RON si
- garantiile primite de la clienti in sold la 31.12.2021 in valoare de 250.000 RON.

Tinand cont de termenul de rambursare al obligatiunilor care este anterior datei de 31.12.2023, aceste imprumuturi au fost reclasificate de la imprumuturi pe termen lung la imprumuturi pe termen scurt la 31 decembrie 2022.

Astfel, la 31.12.2022 societatea nu mai are datorii pe termen lung.

3.4 Provizioane

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat provizioane deoarece nu a fost cazul.

3.5 Capitaluri

CAPITAL SI REZERVE	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	100.000	100.000	100.000
2. Prime de capital (ct 104)	-	-	10.377.452
3. Rezerve dinreevaluare (ct. 105)	-	1.125.192	1.125.191
4. Rezerve legale (ct. 1061)	20.000	20.000	20.000
5. PROFITUL SAU (PIERDEREA) REPORTAT/A	633	633	(59.399.523)
6. PROFITUL SAU (PIERDEREA) EXERCITIULUI FINANCIAR	14.073.384	(59.400.155)	187.352.225
7. REPARTIZAREA PROFITULUI	(10.000)	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	14.184.017	(58.154.331)	139.575.345

Structura capitalului social si al actionarilor este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Capital social subscris si varsat – numar actiuni	1.000.000	1.000.001
Valoare nominala pe actiune - lei	0,1	0,1
Valoare capital social – lei	100.000	100.000,1

Actionar	31 decembrie 2022	%
PREMIER ENERGY PLC	51.000	50,9999
GIACOMO BILLI	49.000,1	49,0001
Total	100.000,1	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

Actionar	31 decembrie 2020	%
ALIVE ENERGY SRL	500	0,5
COSTIN FATU	5.434,8	5,4348
GIACOMO BILLI	94.065,2	94,0652
Total	100.000	100

In data de 22.07.2022 prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor s-a aprobat majorarea capitalului social prin emiterea unei noi actiuni in valoare de 0,1 lei subscrisa si platita de catre Giacomo Billi prin conversia unei parti din imprumul acordat in suma de 10.377.452 lei in capital, aceasta fiind inregistrata ca prima de emisiune.

Rezultatul net si repartizarea profitului interimar

Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2022 un profit net in suma de 187.352.255 RON. Din profitul anul 2022 s-a acoperit pierderea reportata din anul 2021 in suma de 59.400.155 RON.

Diferenta dintre profitul contabil pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022 in valoare de 90.574.876 si pierderea contabila existanta la 31 decembrie 2021 in suma de 59.400.155 lei, respectiv suma de 31.174.721 RON, a fost distribuita ca dividende interimare.

Suma ramasa de distribuit dintre profitul contabil al anului 2022 in suma de 187.352.255 RON si pierderea contabila existanta la 31 decembrie 2021 in suma de de 59.400.155 RON si dividendul interimar distribuit in suma de 31.174.721 RON, respectiv suma de 96.777.379 RON, ramane nerepartizata pana la o decizie ulterioara a Actionarilor.

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

Descriere	2020	2021	%	2022	%
Venituri din exploatare	239.071.648	425.801.127	78%	782.589.952	84%
Cheltuieli din exploatare	222.815.469	477.618.490	114%	579.483.560	21%
Rezultatul exploatarii	16.256.179	(51.817.363)	-419%	203.106.391	-492%
Venituri financiare	232.707	2.154.431	826%	2.751.106	28%
Cheltuieli financiare	409.496	9.737.223	2278%	1.447.436	-85%
Rezultatul financiar	(176.789)	(7.582.792)	4189%	1.303.670	117%
Profitul sau pierderea bruta	16.079.390	(59.400.155)	469%	204.410.062	444%
Impozit pe profit	2.006.006	-	-100%	17.057.837	
Rezultatul net al exercitiului	14.073.384	(59.400.155)	-522%	187.352.225	-415%

4.1.Venituri din exploatare

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022	Variatie	%
Cifra de afaceri	410.614.095	782.573.809	371.959.713	91%
Alte venituri din exploatare	15.187.032	16.143	(15.170.889)	-100%
Venituri din exploatare	425.801.127	782.589.952	356.788.824	84%

Cresterea cu 91% a cifrei de afaceri in 2022 comparativ cu anul precedent se datoreaza in special cresterii volumului semnificativ de energie furnizata catre consumatori finali coroborat cu cresterea pretului acesteia precum si de cresterea numarului de clienti pe linia de servicii integrate din domeniul energiei regenerabile.

Societatea si-a desfasurat activitatea pe parcursul perioadelor analizate in principal pe teritoriul Romaniei si nu exista dependente semnificative fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a caror pierdere ar putea avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Astfel, detalierea cifrei de afaceri a Societatii la cele doua perioade analizate se prezinta astfel:

	Cifra de afaceri	2021	2022
1	Venituri din prestarea serviciilor de management	19.994.430	9.429.360
2	Venituri din prestarea serviciilor de dispecerat	728.927	842.777
3	Venituri din prestarea serviciilor de trader	28.906.519	697.192
4	Venituri din vanzarea marfurilor (energie electrica)	342.835.518	733.565.866
5	Venituri din vanzarea productiei proprii (energie)	183.249	535.091
7	Dezechilibre pozitive energie electrica	17.903.502	37.444.944
8	Venituri din chirii	0	11.282
9	Venituri din subventii pentru exploatare aferente cifrei de afaceri	61.950	47.296
	Total Cifra de Afaceri	410.614.095	782.573.809

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 si 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 2021 ca urmare a veniturilor obtinute din asistenta in vanzarea a unui volum mai mare de certificate verzi pe mai multe piete comparativ cu anului 2022. Astfel, singurele tranzactii care au generat venituri in anului 2022 fata de aceeaasi perioada a anului trecut au fost cele realizate pe piata centralizata anonima spot a certificatelor verzi (PCSCV).

In ceea ce priveste variatia sumelor prezentate la linia de Prestarea serviciilor de trader, in 2021 au fost incheiate atat contracte de prestari servicii, cat si contracte de agregare de aceea rulajul este mult mai mare fata de aceeaasi perioada a anului 2022. Pentru anul 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 piata zilei urmatoare (PZU) din data de 16 aprilie 2021, toata energia achizitionata de la producatorii din entitatea agregata este vanduta in PZU.

In ceea ce priveste vanzarile si achiziitiile 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).

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatilor desfasurate pe codul CAEN 3514 – Comercializarea energiei electrice. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se intelege activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Societatea a determinat

16

ca activitatea de comercializarea energiei electrice desfasurata prin codul CAEN 3514 reprezinta 96,4% din cifra de afaceri neta a Societatii (83,5% in 2021). Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistica 337/2007 privind actualizarea Clasificarii activitatilor din economia nationala – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codurile CAEN corespunzatoare.

In anul 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. In exercitiul financiar 2022 nu au mai fost astfel de penalitati.

4.2. Cheltuieli din exploatare

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022	Variatie	%
Cheltuieli cu materialele consumabile	72.021	104.048	32.027	44%
Cheltuieli privind marfurile	381.093.158	507.542.323	126.449.165	33%
Cheltuieli cu utilitati	24.825	46.172	21.347	86%
Discount comercial primit	-	210.000	210.000	100%
Cheltuieli cu personalul	3.046.489	4.481.706	1.435.217	47%
Cheltuieli cu amortizarea	411.479	360.968	(50.511)	-12%
Ajustari de valoare privind activele circulante	5.735.690	4.181.053	(1.554.637)	-27%
Cheltuieli privind prestatii externe	11.581.681	11.386.202	(195.479)	-2%
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate	201.947	44.697.470	44.495.523	22033%
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	946.003	2.242.720	1.296.717	137%
Alte cheltuieli de exploatare	74.505.197	4.650.898	(69.854.299)	-94%
Cheltuieli din exploatare	477.618.490	579.483.560	101.865.070	21%

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuielile privind marfurile au crescut in 2022 fata de 2021 cu 33%. Aceasta crestere se datoreaza pe de o parte cresterii volumului de energie tranzactionata in anul 2022 in comparatie cu 2021 cat si a costului mediu de achizitie precum si a reclasificarii dezechilibrelor negative in 2022 fata de 2021.

In anul 2021 Societatea a prezentat Dezechilibrele negative din comercializarea energiei electrice in suma de 11,4 mil. RON la „Alte cheltuieli”, iar in anul 2022 acestea, respectiv 30,1 mil. RON au fost reclasificate in Cheltuieli privind marfurile, in conformitate cu natura acestora.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 47% in 2022 fata de 2021, datorita cresterii salariilor cat si a intrarii de noi salariati in cursul anului 2022.

Numarul mediu de angajati ai societatii a fost de 30 in anul 2022 (2021: 22).

Fiind nevoie de personal cu profil de specialitate, angajatii Societatii sunt atenti selectati, calificarea este conforma activitatii firmei astfel ca un numar de 90% din angajatii Societatii care are ca obiect tehnic activitatea de furnizare de energie electrica, sunt absolventi ai Facultatii de Energetica din cadrul Universitatii Politehnica din Bucuresti. De asemenea, departamentul financiar dispune de personal cu experienta semnificativa in domeniul economic. Atributiile fiecarui angajat sunt prevazute in fisa postului precum si nivelul de raportare, regasite centralizat in organigrama societatii.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 12% in 2022 fata de 2021, datorita cresterii duratelor de amortizare in urma reevaluarii imobilizarilor corporale la 31.12.2021.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au ramas relativ constante, fiind o scadere de 2% in 2022 comparativ cu 2021.

Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Crestera semnificativa fata de perioada similara a anului precedent este generata de contributia la Fondul de Tranzitie Energetica in suma de 44.258.867 RON aferenta perioadei septembrie – decembrie 2022, care se calculeaza, conform legii, 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.

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 furnizata catre consumatorii finali. Aceste cheltuieli au crescut cu 137 % fata de 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*. In plus, in 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 anul 2022 Societatii nu i s-au mai calculat penalitati comerciale, nemaexistand rezilieri de contracte

5 INDICATORI FINANCIARI:

Indicatorii financiari calculati pentru anul 2021 si 2022 se prezinta astfel:

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	31.12.2021	31.12.2022
	Indicatorul lichiditatii curente		
	Active curente(A)	54.139.565	190.042.450
	Datorii curente(B)	105.814.891	82.194.197
	A/B	0,51	2,31
	Indicatorul lichiditatii imediate:		
	Act.curente - Stocuri(A)	51.700.855	169.251.141
	Datorii curente(B)	105.814.891	82.194.197
	A/B	0,49	2,06
2	INDICATORI DE RISC		
	Indicatorul gradului de indatorare		
	Capital imprumutat (A)	10.000.000	-
	Capital propriu (B)	-58.154.330	139.575.346
	A/B*100	-17,20	-
	Indicator privind acoperirea dobanzilor		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.(A)	-58.442.479	205.800.331
	Chelt.cu dobanda(B)	957.677	1.390.268
	A/B	-61,03	148,03
3	INDICATORI DE ACTIVITATE		
	Viteza de rotatie a stocurilor		
	Cifra de afaceri (A)	410.614.095	782.573.808
	Stocul mediu(B)	1.282.823	11.615.009
	A/B	320,09	67,38
	Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
	Sold mediu clienti facturati (A)	10.953.323	8.734.756
	Cifra de afaceri(B)	410.614.095	782.573.808
	A/B*365	9,74	4,07
	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor		
	Sold mediu furnizori facturi primite (A)	27.932.069	33.015.276
	Cifra de afaceri(B)	410.614.095	782.573.808
	A/B*365	24,83	15,40
	Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale		
	Cifra de afaceri(A)	410.614.095	782.573.808
	Imobilizari corporale(B)	3.320.991	3.380.692
	A/B	123,64	231,48
	Viteza de rotatie a activelor totale		
	Cifra de afaceri(A)	410.614.095	782.573.808
	Total active(B)	58.514.555	222.079.153
	A/B	7,02	3,52
4	INDICATORI DE PROFITABILITATE		
	Rentabilitatea capitalului angajat		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf(A)	-58.442.479	205.800.331
	Capital angajat(B)	-47.904.331	139.575.347
	A/B	1,22	1,47

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	31.12.2021	31.12.2022
	Marja operationala		
	Profit brut din vanzari(A)	-51.817.363	203.106.391
	Cifra de afaceri(B)	410.614.095	782.573.808
	A/B*100	-12,62	25,95

6 Cash flow

Societatea prezinta un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 97.850.523 RON contrabalansat de fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 61.142.405 RON, deoarece in cursul anului 2022 s-au rambursat imprumaturile plus dobanda datorata catre actionarul minoritar si catre fostul asociat, precum si plata de dividende.

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 anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entitatii;
- asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare.

8 Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

9 Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

10 Detalii puncte de lucru.

Societatea nu are deschise puncte de lucru .

11 Instrumente financiare

Nu este cazul.

12 Contingente

12.1 Taxare

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Managementul considera ca a 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 in 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.

12.4 Litigii

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.

12.5 Aspecte legate de mediu

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

Societatea nu a inregistrat niciun fel de obligatii la 31.12.2022 si 31.12.2021 pentru niciun fel de costuri anticipate. inclusiv onorarii juridice si de consultanta. studii ale locului. designul si implementarea unor planuri de remediere. privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

13 Riscuri financiare si operationale

Riscul de credit

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

Riscul de credit apare in principal din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea 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 de la actionari 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 Dezvoltarea previzibila a Societatii

Anul 2022 a fost marcat, in ansamblu, de foarte multe provocari ce au avut la baza in primul rand numeroasele schimbari legislative din domeniul energiei si in al doilea rand de evolutia pretului acesteia atat la nivel european cat si cel al Romaniei.

Cantitatea de energie electrica livrata de Alive Capital in anul 2022 a fost de 755 GWh MWh, livrand astfel clientilor o energie electrica a carei eticheta verde este de 82% din totalul livrarilor.

Societatea isi propune pentru anul 2023 urmatoarele:

- 1) Cresterea cantitatii furnizate catre consumatorii finali
- 2) Cresterea puterii instalate din portofoliul de clienti prin cresterea numarului de producatori catre care Societatea ofera servicii integrate
- 3) Dezvoltarea continua a know-how-ului profesional al echipei
- 4) Mentinerea serviciilor oferite clientilor nostri la un nivel de calitate ridicat.

15 Evenimente ulterioare datei bilantului

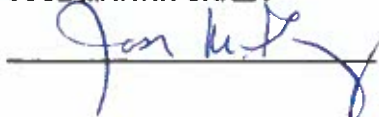
Societatea OMNIA CAPITAL BV cu sediul in Amsterdam, Olanda preia la data de 18 aprilie 2023 toate actiunile detinute de catre Giacomo Billi si, astfel, la data prezentelor situatii financiare structura de detinere a partilor sociale ale Alive Capital este:

- **PREMIER ENERGY PLC**, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 51.000 RON, reprezentand 50,9999% din capital
- **OMNIA CAPITAL BV** persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Olanda, cu sediul in Olanda, 116 Zuidplein, Toren H, Et. 14, 1077XV Amsterdam, care detine acum 490.001 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000,1 RON, reprezentand 49,0001% din capital.

Presedinte Consiliu de Administratie

Data : 26 aprilie 2023

JOSE MARTIN GARZA





**SITUATII FINANCIARE ANUALE Intocmite in conformitate cu Ordinul
Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, la
data si pentru anul incheiat
la 31 decembrie 2022**

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



Capital Markets Services S.A.

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378391 - Fax +40 314373951
J40/6454/21.05.2015 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 PZBP 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B



SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

CUPRINS:	Pagina
Situatii financiare anuale	
Bilant la data de 31.12.2022 (Formularul F10)	3 - 7
Contul de profit si pierdere pentru anul incheiat la 31.12.2022 (Formularul F20)	8 - 11
Situatia modificarilor capitalului propriu	12
Situatia fluxurilor de numerar	13
Note explicative la situatiile financiare anuale	14 - 54

Alive Capital SA

Member of SIMTEX group



SECURITIES MANAGEMENT & SERVICES
S.A. 2009

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 2507 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

Bifați numai dacă este cazul:

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

511012 AF110 / 08.03.2023

Tip situație financiară: BL

An Semestru

Anul 2022

Suma de control 100.000

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

Număr din registrul comerțului J40/6464/2013

Cod unic de înregistrare 31672699

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier) conform ISO 17442

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

139.575.345

Capital subscris

100.000

Profit/ pierdere

187.352.225

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3550/2006

CIF/ CUI membru CECCAR

18953239

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

9/2001

CIF/ CUI

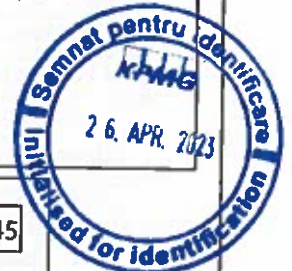
12997279

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

F10 - pag. 1

- lei -



Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022		
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	104.868	536.744
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	104.868	536.744
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	1.268.805	1.228.253
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.999.765	2.002.307
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	52.421	107.274
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		42.858
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3.320.991	3.380.692
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	801.336	26.598.589
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	801.336	26.598.589
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.227.195	30.516.025
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	36.345
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	20.754.963
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.438.710	20.791.308
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.672.642	37.649.912
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	209.189
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		31.174.721
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	28.016.245	69.033.822
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	39.869.219
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.641.192	39.869.219
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.043.418	60.348.099
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.139.565	190.042.448
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	1.520.678
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		10.000.000
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	26.290.661
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	55.386.257	27.773.312
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	785.586	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	49.636.597	18.130.224
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	105.814.891	82.194.197
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-52.131.526	109.059.320
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-47.904.331	139.575.345
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	
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	250.000	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	10.250.000	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	603.995	309.609
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	603.995	309.609
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	309.609
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		10.377.452
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		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	633	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	59.399.523
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	187.352.225
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	139.575.345
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	139.575.345

*) 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-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

3550/2006

Formular
VALIDAT





CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

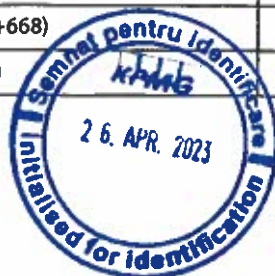
la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	410.614.095	782.573.809
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	342.835.518	770.385.147
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	67.716.627	12.141.366
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	342.835.518	770.385.147
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	61.950	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	15.187.032	16.143
-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	425.801.127	782.589.952
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	68.135	68.695
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.886	35.353
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	24.825	46.172
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	24.825	46.172
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	381.093.158	507.542.323
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		210.000
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.046.489	4.481.706
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.974.905	4.380.768
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.584	100.938

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	411.479	360.968
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	411.479	360.968
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	5.735.690	4.181.053
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	6.037.111	6.919.446
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	301.421	2.738.393
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	87.234.828	62.977.290
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	11.581.681	11.386.202
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	201.947	44.697.470
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	946.003	2.242.720
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	74.505.197	4.650.898
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	477.618.490	579.483.560
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	203.106.392
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	51.817.363	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	86.367	2.450.700
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	2.068.064	300.406
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	2.154.431	2.751.106
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	957.676	1.390.269
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		603.870
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	8.779.547	57.167
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	9.737.223	1.447.436



PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	1.303.670
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	7.582.792	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	427.955.558	785.341.058
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	487.355.713	580.930.996
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	204.410.062
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	59.400.155	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		17.057.837
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	187.352.225
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	59.400.155	0

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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



ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

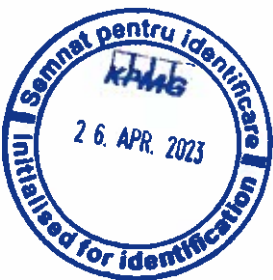
Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006





SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 Ianuarie 2022		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022	
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris	100.000		-	-	-	-	100.000	
Prime de capital	-		10.377.452	-	-	-	10.377.452	
Rezerve din reevaluare	1.125.191		-	-	-	-	1.125.191	
Rezerve legale	20.000		-	-	-	-	20.000	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau (pierderea) neacoperita	633		(59.400.155)	(59.400.155)	-	-	(59.399.523)	
Profitul (pierderea) exercitiului financiar	(59.400.155)		187.352.225	(59.400.155)	(59.400.155)	(59.400.155)	187.352.225	
Total Capitalul Propriu	(58.154.331)		138.329.523	(59.400.155)	(59.400.155)	(59.400.155)	139.575.345	
	Sold la 1 Ianuarie 2021		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021	
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris	100.000		-	-	-	-	100.000	
Rezerve din reevaluare	-		1.125.191	-	-	-	1.125.191	
Rezerve legale	20.000		-	-	-	-	20.000	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau (pierderea) neacoperita	633		14.063.384	14.063.384	14.063.384	-	633	
Profitul/(pierderea) exercitiului financiar	14.073.384		(59.400.155)	-	14.073.384	14.073.384	(59.400.155)	
Repartizarea profitului	(10.000)		-	-	(10.000)	(10.000)	-	
Total Capitalul Propriu	14.174.017		(44.211.579)	14.063.384	28.126.768	14.063.384	(58.154.331)	

ALIVE Capital SA

Registered & Operational office



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

Ph +40 314378891 - Fax +40 31437895;
 +40/6464/2105.3033 - CUI RO 31672696
 info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro
 IBAN: RO77 2289 0000 0600 1567 6779
 Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la	
	31 decembrie	
	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit / (pierdere) brut(a)	(59.400.155)	204.410.062
<i>Ajustari pentru</i>		
Depreciere si amortizare	411.479	360.968
Ajustari pentru active circulante, net	5.735.690	4.181.053
(Castig)/Pierdere din cedarea imobilizarilor corporale	(12.805)	1.593
Cheltuieli privind dobanzile	957.677	1.390.269
Venituri din dobanzi	(86.367)	(2.450.700)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(52.394.480)	207.893.245
Modificari ale capitalului circulant net in :		
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de creante	(4.606.236)	(109.223.911)
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de cheltuieli in avans	(2.350.185)	(1.372.883)
Cresteri/(Descrasteri) ale soldurilor de datorii	44.671.324	35.458.420
(Cresteri)/Descrasteri ale soldurilor de stocuri	-	(18.352.599)
Modificarile capitalului circulant	37.714.903	(93.420.973)
Impozit pe profit platit	(1.663.097)	(15.161.481)
Dobanzi platite	(964.755)	(1.390.269)
Flux net de trezorerie din/(utilizat in) activitatea de exploatare	(17.307.429)	97.850.523
Flux de trezorerie generat de activitatile de investitii		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(1.979.550)	(855.187)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	28.563	1.048
Dobanzi incasate	86.367	2.450.700
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de investitii	(1.864.620)	1.596.561
Flux de trezorerie generat de activitatile de finantare		
Incasari din imprumuturi	30.000.000	5.000.000
Rambursari de imprumuturi	(4.874.300)	(24.622.547)
Dividende platite	(3.718.247)	(41.519.858)
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de finantare	21.407.453	(61.142.405)
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	2.235.404	38.304.681
Numerar si echivalente de numerar la inceput de an	19.808.014	22.043.418
Numerar si echivalente de numerar la sfarsit de an	22.043.418	60.348.099

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



100% owned by SIMTEX

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 31 4373991 - Fax: +40 31 4373951

140/6464/21 05 2013 - CUI: RO 31672699

info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Raffaelsen Bank Suc. Bucuresti S.M.B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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 Comercializarea energiei electrice - cod CAEN 3514. 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.

Alive Capital SA

Member of LIVE Financials



10 TORON PARADISE STREET
100 TORON

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314373391 - Fax +40 314378951

J40/6464/21.05.2013 CUI RO 31672699

info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

IBAN: RO77 2500 0000 0600 1567 6729

Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

In data de 22.07.2022 prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor s-a aprobat majorarea capitalului social prin emiterea unei noi actiuni in valoare de 0,1 lei subscrisa si platita de catre Giacomo Billi prin conversia unei parti din imprumutul acordat in suma de 10.377.452 lei in capital, aceasta fiind inregistrata ca prima de emisiune.

Astfel, incepand cu 22.07.2022, 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 50,9999% din capital
- **GIACOMO BILLI** detine 490.001 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000,1 RON, reprezentand 49,0001% 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 Jmej.

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 asistentă 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 periodică 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 si a efectuării manevrelor programate, accidentale si de urgenta.

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

Alive Capital SA

Member of Lake Foundation



RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
+40;6464/21 05 2015 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecap.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

Alive Capital este **Furnizor de energie**, licentiat in acest domeniu din anul 2016 de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei, prin intermediul Licentei nr. 1871/13.01.2016. Serviciul de furnizare a energiei are ca scop oferirea clientilor casnici si noncasnici energie electrica precum si o gama larga de activitati de sprijin in 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 si contracte eficiente pentru energia furnizata de micii producatori.

In ceea ce priveste activitatea **Entitatea agregata**, incepand cu data 16 aprilie 2021, in baza conventiei de participare la Piata pentru Ziua Urmatoare semnate cu OPCOM S.A. si titular de licenta in calitate de proprietar CEF Frumusei in baza legii 123/2012, Alive Capital S.A. devine Participant la Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU). De asemenea, Alive Capital S.A. devine entitate agregata, ca rezultatul asocierii dintre mai multi producatori de energie electrica din surse regenerabile, in vederea participarii impreuna la piata concurentiala, conform prevederilor legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile. In calitate de agregator si participant la PZU, Alive Capital S.A. are toate drepturile si obligatiile de participare la PZU conform Conventie de participare la Piata pentru Ziua Urmatoare de Energie Electrica cu toate amendamentele sale ulterioare.

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 si monitorizarea aplicarii reglementarilor obligatorii la nivel national necesare functionarii sectorului si pietei energiei electrice, termice si a gazelor naturale in conditii de eficienta, concurenta, transparenta si protectie a consumatorilor.

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

Piata de energie electrica

Romania s-a alinat la deciziile luate la nivelul Uniunii Europene privind eliminarea treptata a capacitatilor de productie avand ca sursa carbunele, primele doua grupuri generatoare insumand o putere de 600 MW urmand a fi oprite si plasate in conservare in aceasta vara.

Autoritatile din Romania au adoptat masuri legislative privind optimizarea perioadei de obtinere a avizelor si autorizatiilor aferente investitiilor in noi capacitati de productie a energiei electrice din surse regenerabile, in vederea eliminarii dezechilibrelor din balanta cerere/oferta create atat de oprirea capacitatilor de productie a energiei electrice din surse poluatoare, cat si de cresterea consumului.

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

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

Ph. +40 314378391 · Fax +40 314378951
J40/6464/21.05.2013 · CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro · www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank Suc Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

In acelasi timp, incepand cu anul 2021, datorita volatilitatii mari a preturilor la energie electrica si gaze naturale, au fost luate in mod etapizat masuri ce au condus la stabilirea unor plafoane maxime de pret pe tipuri de consumatori, cu subventionarea de la bugetul de stat a diferentelor pana la nivelul costului de productie recunoscut, precum si la crearea Fondului de Tranzitie Energetica in care se colecteaza marjele de profit nesustenabil ale producatorilor de energie electrica.

Aceste masuri sunt limitate in timp pana la nivelul anului 2025, urmand a fi eliminate odata cu punerea in functiune a unei puteri totale semnificative in capacitati de productie a energiei electrice din surse regenerabile.

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 si gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022 pentru clientii casnici si cei non casnici din categoriile speciale prevazute in ordonanta.

In data de 26 ianuarie 2022 s-a publicat O.U.G. nr. 3/2022 pentru modificarea si completarea O.U.G. nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica si 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 Ordonanta de Urgenta nr.27 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 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 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 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);

Alive Capital SA

Member of Lake Financial



CAPITAL MANAGEMENT SYSTEMS

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314378951 - Fax +40 314378951
140/6464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 2500 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

- 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;

Principalele modificari ce sunt aplicabile odata cu intrarea in vigoare a OUG 153/11.11.2022 sunt:

1. Au fost abrogate alineatele (3) si (4) ale Articolului 14 din OUG 27/2022 conform carora:
 - Producatorii de energie electrica aflati in portofoliul statului român, care se supuneau prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, aprobata cu modificari prin Legea nr. 111/2016, cu modificarile si completarile ulterioare, si titularii de acorduri petroliere care produc energie electrica raspundeau in termen de maximum 5 zile lucratoare cu oferte de vânzare partiale sau totale solicitarilor de cumparare de energie electrica adresate de operatorul de transport si sistem si operatorii de distributie concesionari, individual sau agregat, direct sau prin platformele dedicate din piata organizata;
 - Producatorii de energie electrica, altii decât cei prevazuti in paragraful de mai sus, puteau oferta energie electrica in aceleasi conditii.
2. Au fost abrogate articolele V si VII din OUG 119/2022 conform carora:
 - Operatorii economici, producatorii de energie electrica ce au ca actionar Ministerul Energiei, aveau obligatia sa elaboreze si sa aprobe in Adunarea Generala a Actionarilor pâna la data de 1 Noiembrie 2022 strategia de vânzare a productiei de energie electrica pentru urmatorii 4 ani;
 - Prin contracte bilaterale negociate direct începând cu data de 1 Septembrie 2022, producatorii de energie electrica aveau obligatia sa vânda direct energia electrica disponibila cu livrare pâna la 31 Decembrie 2022, doar furnizorilor de energie electrica care au in portofoliu clienti finali

Cele mai importante aspecte pentru Alive Capital pe perioada de aplicare a dispozitiilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 153/11.11.2022 sunt urmatoarele:

1. Pe perioada de aplicare a dispozitiilor ordonantei, 1 Ianuarie 2023 – 31 Martie 2025, se instituie Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica;
2. Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica se aplica tuturor producatorilor de energie electrica ale caror capacitati de productie totalizeaza o putere instalata mai mare sau egala cu 10 MW;
3. Mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica nu se aplica producatorilor de energie electrica din surse regenerabile de energie care beneficiaza de sistemul de promovare a energiei electrice prin certificate verzi, capacitatilor de productie a energiei electrice intrate in functiune dupa data de 1 Aprilie 2022, precum si producatorilor cu capacitati de productie de energie electrica si termica in cogenerare care livreaza energie termica in SACET;

Alive Capital SA

Number of OUG 153/2022

RIS SIMTEX

CERTIFICATED MANAGEMENT SYSTEM

ISO 9001

Registered & Operational office.

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

Ph +40 314378991 - Fax +40 314378951
140/6464/21 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 ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022**

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

4. In termen de 3 zile de la intrarea in vigoare a ordonantei, ANRE publica si transmite catre OPCOM si TRANSELECTRICA, lista producatorilor carora li se vor aplica prevederile alineatului 2 de mai sus;

Pe durata utilizarii mecanismului de achizitie centralizata de energie electrica, achizitorul unic OPCOM cumpara energia electrica de la producatorii de energie electrica carora li se aplica ordonanta, la pretul de 450 lei/MWh si vinde cantitatile cumparate de energie electrica catre furnizorii clientilor finali, Operatorului de Transport si Sistem si Operatorilor de Distributie energie electrica la pretul de 450 lei/MWh.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale

Acestea sunt Situatiile financiare anuale 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”).

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

Situatiile financiare anuale cuprind:

- a) Bilant la data de 31 decembrie 2022 (F10);
- b) Cont de profit si pierdere pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (F20);
- c) Situatia modificarilor capitalului propriu;
- d) Situatia fluxurilor de trezorerie
- e) Notele explicative la Situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare anuale 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 anuale sunt efectuate in lei romanesti ("Lei" sau "RON").

Situatiile financiare anuale nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara anuala, rezultatul operatiunilor anuale, fluxurile de trezorerie anuale si un set complet de note la Situatiile financiare anuale in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, Situatiile financiare anuale 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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



100% owned subsidiary of SIMTEX

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314378951 - Fax +40 314378951
140/646 4/21 05 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6719
Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

2.2 Principii contabile

Situatiile financiare anuale pentru anul incheiat la 31 decembrie 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.

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

- a) in contul de profit si pierdere anual a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului anual;
- 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) deprecierea 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 anuale 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 aceeași 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.

Alive Capital SA

Member of SIFSA Platform



RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

RAIFFEISEN BANK

Registered & Operational office:

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

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314373951
J40/6464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecap.ro
IBAN RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii

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

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

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

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RIJA SIMTEX

RO77 RZBR 0000 0620 1567 6729

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314378391 · Fax +40 314378951
140/6464/21 05.2013 · CUI RO 31672699
info@alivecapiatal.ro · www.alivecapiatal.ro
IBAN RO77 RZBR 0000 0620 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022**

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

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

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

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

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
RON/USD	4,3207	4,6346
RON/EUR	4,9481	4,9474

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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Federation



MEMBER OF SIMTEX FEDERATION

Registered & Operational office:

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

Ph. +40 314373891 - Fax +40 314378951
140/6464/21 05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapiital.ro - www.alivecapiital.ro
IBAN: RO77 RZBR 3000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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.

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 reevalueaza 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.

Alive Capital SA

Director of public relations



Corporate Management Office

2023

Registered & Operational office

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

Ph +40 314378991 - Fax +40 314378951
140/6464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN RO77 RZBP 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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

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

Amortizarea

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

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

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

Investitiile efectuate la 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 pricipalele 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
Echipamente 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 efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobiliarizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobiliarizările 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.

Alive Capital SA

Member of OHL Group



Capital & Partners

Registered & Operational office:

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

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314378951
+40/6454721 05 2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

Cedarea si casarea

O imobilizare 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 imobilizari 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.

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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



MEMBER OF SIMTEX

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314378991 - 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 ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022**

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

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

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.

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.

Alive Capital SA

Member of SMTEX



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

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

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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”.

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.

Alive Capital SA

Member of SIMEA Group

RIȘA SIMEA

GRUPUL SIMEA

1999

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378391 | Fax: +40 314378951
140/6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0500 1567 6729
Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

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

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

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.

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.

Alive Capital SA

Member of CMOI Group



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
Calea Floreasca 194, Poduri 1
3rd Floor, 15th District
Bucharest, Romania

Ph +40 314373891 Fax +40 314373951
M40/6464/21.05.2013 - CUI# RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6719
Paiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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.

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 31 decembrie 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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



LISTED MANAGEMENT SYSTEM

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
18411 RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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

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 cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

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 angajamente.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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 anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in Situatiile financiare anuale ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din gresala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

Corectarea erorilor aferente 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 corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

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

u) Parti afiliate si parti legate

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

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

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

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

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



LISTED ON BUCHAREST STOCK EXCHANGE

2023-2024

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@alivecap.tal.ro | www.alivecap.tal.ro
IBAN: RO77 2289 0600 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

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

Alive Capital SA



Registered & Operational office

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

Ph +40 314379891 | Fax +40 314379951
140/6-164/21.05.2013 - CUI RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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.

w) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare datei bilantului, 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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group since

RIFA SIMTEX

GRUPUL SIMTEX MANAGEMENT SYSTEM
1000 10001

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 GS 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 ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 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 anului 2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

Elemente de activ	Valori brute							Deprecieri		Valori nete	
	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9	10=5-8	
Concesiunile, brevete, licente	30.692	12.394	-	43.086	27.217	8.401	-	35.617	3.466	7.449	
Alte imobilizari necorporale	717.639	-	-	717.639	616.237	89.266	-	704.503	101.402	13.136	
Avansuri	-	516.159	-	516.159	-	-	-	740.120	104.868	516.159	
Total imobilizari necorporale	748.321	528.543	-	1.276.864	643.454	96.667	-	740.120	104.868	536.744	
Terenuri	420.589	-	-	420.589	-	-	-	-	420.589	420.589	
Construcii	858.568	-	-	858.568	10.362	40.582	-	50.904	848.216	807.664	
Instalati tehnice si masini	2.341.864	203.500	-	2.545.365	342.099	200.959	-	543.058	1.999.765	2.002.307	
Alte instalatii utilitaje si mobilier	97.833	80.285	8.423	169.695	45.411	22.791	-	62.421	52.421	107.274	
Avansuri	-	42.858	-	42.858	-	-	-	-	-	42.858	
Total imobilizari corporale	3.718.854	326.644	8.423	4.037.075	397.863	264.302	5.781	656.383	3.320.991	3.380.692	
Imobilizari financiare	801.336	26.182.081	384.828	26.598.589	-	-	-	-	801.336	26.598.589	
Total imobilizari	5.268.511	27.037.268	393.252	31.912.528	1.041.316	360.968	5.781	1.396.503	4.227.195	30.516.025	

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

Floreasca Lake Offices
 Calea Floreasca 154, Room 1
 3rd Floor, 1st District
 Bucharest, Romania

Ph +40 31-4378891 - Fax +40 314378951
 +40/646-6721.05.2013 - CUI RO 31672699
 nfo@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN RO77 926R 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 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 Frumuseni de 0,5 MW putere instalata, compusa din panouri solare fotovoltaice, echipamente si lucrari necesare functionarii, infrastructura pentru conectarea la reseaua electrica publica, precum si terenul aferent pe care este amplasata centrala.

Principalele achizitii de imobilizari in anul 2022 reprezinta echipamente de calcul, licente aferente precum si pentru implementarea unui soft utilizat atat in zona operationala cat si financiara.

Imobilizari financiare

Societatea prezinta in imobilizari financiare imprumuturi acordate unor angajati in suma de 377.292 RON la 31 decembrie 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 31 decembrie 2022
Materiale consumabile	1.846	36.345
Avansuri	2.436.864	20.754.963
Total	2.438.710	20.791.308

La 31 decembrie 2022 societatea detine stocuri reprezentand piese de schimb necesare intretinerii parcului fotovoltaic de la Frumuseni in suma de 36.345 RON (31 decembrie 2021: 1.846 RON) si avansuri pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare in valoare de 20.754.963 RON (31 decembrie 2021: 2.436.864 RON).

Alive Capital SA

Member of SIMTEX GROUP



ALIVE CAPITAL SA
 1999-2021

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314373391 - Fax +40 314373951
 H40/6464/21.05.2013 CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti: S14-B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE

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

Creante	Sold la		Lichiditatea soldului	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	de la 31 decembrie 2022	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale				
Creante comerciale - cu entitatile legate	-	2.520.032	2.520.032	-
Creante comerciale - terti	32.525.740	41.337.244	41.337.244	-
Total creante comerciale, valoare bruta	32.525.740	43.857.276	43.857.276	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(5.853.097)	(6.207.364)	(6.207.364)	-
Creante comerciale, valoare neta	26.672.642	37.649.912	37.649.912	-
Creante reprezentand dividende interimare repartizate in cursul exercitiului financiar		31.174.721	31.174.721	
Alte creante	1.343.603	209.189	209.189	
Total creante comerciale si alte creante	28.016.245	69.033.822	69.033.822	-

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

La 31.12.2022 soldul este compus in principal din facturi de vanzare de energie catre ALRO SA, CHIMCOMPLEX BORZESTI, CO GER CONSTRUCTII SOLAR, OPCOM SA, MW GREEN POWER EXPORT si altii.

Creantele mai includ, de asemenea, sume de recuperat de la anumiti furnizori ai Societatii catre care Societatea a afcturat penalitati de terminare anticipata a contractelor, si pentru care Societatea a facut si face demersuri in instanta pentru recuperarea acestora, dupa cum este descris mai jos:

- QMB ENERG SRL - dosar 2330/30/2021 procedura insolventei, creanta inregistrata in tabelul preliminar in valoare de 5.489.051 RON. In decembrie 2022, Societatea a incasat partial, prin contract de cesiune de creanta, suma in valoare de 1.650.000 RON, diferenta de creanta pana la concurenta integrala fiind recunoscuta la pierdere din creante.
- 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 are inregistrat la 31.12.2022 o ajustare de 100% a creantei pe care o are fata de Energy Republic Trading (50% la 31 decembrie 2021), inasa continua toate demersurile pentru recuperarea integrala a sumelor datorate de catre acesta.

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RIJA SIMTEX

100% (2022) (2021) (2020) (2019) (2018)

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378391 - 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.

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE (continuare)

	2021	2022
La 1 ianuarie	231.964	5.853.097
Cresteri in timpul anului	5.853.097	3.092.660
Reversari in timpul anului	(231.964)	-
Sume casate (pierderi din creante)		(2.738.393)
La 31 decembrie	5.853.097	6.207.364

Creante reprezentand dividende interimare repartizate in cursul exercitiului financiar – reprezinta dividende interimare distribuite de Societate din profitul perioadei de sale luni incheiate la 30 iunie 2022 dupa acoperirea pierderii contabile existente la 31 decembrie 2021.

Pentru creantele de la partile legate, a se vedea Nota 19.

La 31.12.2022, Alte creante reprezinta in principal sume de recuperat de la bugetul asigurarilor sociale in suma de 200.376 RON (31.12.2021: 121.195 RON), TVA neexigibil in suma de 8.813 RON (31.12.2021: 11.876 RON).

NOTA 6: NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR SI DEPOZITE COLATERALE

Numerar si echivalente de numerar

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold 31 decembrie 2022
Conturi curente si depozite la banci in ron	5.826.383	60.333.866
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta in cel mult 1 an	16.212.920	0
Conturi curente in valuta	3.449	13.324
Numerar in casa	666	909
Total numerar si echivalente de numerar	22.043.418	60.348.099

Depozite colaterale restrictionate

	Sold la 31 mbrie 2021	Sold 31 decembrie 2022
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta in cel mult 1 an (prezentate in bilant la investitii pe termen scurt)	-	39.869.219
Depozite colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta peste 1 an (prezentate in bilant la imobilizari financiare)	-	26.010.064
Total investitii pe termen scurt	-	65.879.283

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

Alive Capital SA



Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378691 - Fax +40 314378951
 +40/6464/21 05 2013 CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0603 1547 6729
 Raiffeisen Bank Suc Bucuresti SIFB

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

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 anul 2022, Societatea a consumat un numar de 15.920 certificate verzi pentru cota obligatorie (anul 2021: 4.074 certificate verzi). Valoarea certificatelor verzi in sold la 31.12.2022 este de 1.343.624 RON, aferent unui numar de 9.366 certificate verzi (31.12.2021: 1.641.192 RON aferent unui numar de 11.687 certificate verzi).

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 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 in contul comenzilor	6.451	26.290.661	26.290.661	-	-
Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	2.952.790	2.952.790	-	-
Datorii comerciale - furnizori terti	55.386.257	24.820.522	24.820.522	-	-
Total datorii comerciale	55.392.708	27.773.312	27.773.312	-	-
Alte sume datorate entitatilor afiliate	785.586	-	-	-	-
Imprumuturi de la actionari	30.000.000	-	-	-	-
Dividende de plata	10.345.137	-	-	-	-
Creditori diversi	973.106	22.212	22.212	-	-
Alte datorii	8.568.354	18.108.012	18.108.012	-	-
Total alte datorii	49.868.198	18.130.224	18.130.224	-	-
Total Datorii	116.064.891	82.194.197	82.194.197	-	-

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group

RIFA SIMTEX

Capital Management System

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378991 - Fax +40 314378951
 +40/646421 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.N.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 8: DATORII (continuare)

Alte datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	505.043	464.700	464.700	-	-
TVA de plata	7.032.357	9.603.134	9.603.134	-	-
Garantii	250.000	3.050.000	3.050.000	-	-
TVA neexigibil	75.022	745.079	745.079	-	-
Impozit pe profit datorat	-	747.775	747.775	-	-
Taxa de solidaritate	-	3.430.867	3.430.867	-	-
Altele	705.931	66.456	66.456	-	-
Total	8.568.354	18.108.011	18.108.011	-	-

Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni

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

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

Datorii comerciale

La 31 decembrie 2022 datorii comerciale cuprind in principal sumele datorate pentru achizitia de energie electrica pentru activitatea curenta, principalii furnizori fiind OPCOM S.A. in suma de 2.993.701 RON, Ecoenergia SRL (parte afiliata) in suma de 2.596.251 RON, Complexul Energetic Oltenia SA in suma de 2.352.941 RON, Cinta Energy SA in suma de 3.712.699 RON, Eolica Dobrogea One SA in suma de 1.996.122 RON, S.A.P.E SRL. in suma de 2.783.456 RON.

Societatea a achitat pana la 31 decembrie 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 31.12.2022 fata de 31.12.2021.

Pentru datoriile catre partile legate, a se vedea Nota 19.

Avansuri Incasate in contul comenzilor – cuprind sume incasate in avans in cursul lunii decembrie 2022 de la clienti finali pentru livrari de energie din lunile urmatoare.

Alive Capital SA

Member of BMO Financial Group

LISTED ON BMO FINANCIAL GROUP
Registered & Operational office:

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

 Ph: +40 314373991 - Fax: +40 314373951
 +40/6464/21 05 2013 - CUI RO 51572699
 info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: DATORII (continuare)

Imprumuturi de la actionari

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

In luna ianuarie 2022 Societatea a primit un imprumut additional de la actionarul minoritar Giacomo Billi in suma de 5.000.000 RON. In data de 22.07.2022 actionarul Giacomo Billi a renuntat la o parte din imprumutul acordat, in valoare de 10.377.452 RON, aceasta fiind convertita in capital. In cursul anului 2022 societatea a rambursat catre Giacomo Billi si catre fostul actionar Costin Fatu imprumuturi si dobanzi aferente in suma de 25.226.417 RON.

Garanti

La 31 decembrie 2022 Societatea era beneficiara unor garantii primite de la clienti, si anume:

- Garantie in valoare de 3.000.000 RON de la partenerul SIBIU ENERGY SRL
- 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- 31 decembrie 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

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.

Alte datorii

La 31 decembrie 2021 Societatea a avut 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. Societatea si-a achitat datoria la data 15.10.2022.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



Capital & Management Services

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314373891 - Fax +40 314378951
 +40/64642105.2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: CAPITALURI

Capital social

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Capital social subscris si varsat – numar actiuni	1.000.000	1.000.001
Valoare nominala pe actiune - lei	0,1	0,1
Valoare capital social – lei	100.000	100.000,10

Structura actionarilor este dupa cum urmeaza:

Actionar	31 decembrie 2022	%
PREMIER ENERGY PLC	51.000	50,9999
GIACOMO BILLI	49.000,10	49,0001
Total	100.000,10	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 in exercitiul financiar 2022 un profit net in suma de 187.352.255 RON. Din profitul anul 2022 s-a acoperit pierderea anului 2021 in suma de 59.400.155 RON.

Diferenta dintre profitul contabil pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022 in valoare de 90.574.876 si pierderea contabila existanta la 31 decembrie 2021 in suma de 59.400.155 lei, respectiv suma de 31.174.721 RON, a fost distribuita ca dividende interimare.

Suma ramasa de distribuit dintre profitul contabil al anului 2022 in suma de 187.352.255 RON si pierderea contabila existanta la 31 decembrie 2021 in suma de de 59.400.155 RON si dividendul interimar distribuit in suma de 31.174.721 RON, respectiv suma de 96.777.379 RON, ramane nerepartizata pana la o decizie ulterioara a Actionarilor.

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.

Alive Capital SA

Member of BMO Group



LISTED ON BUCHAREST STOCK EXCHANGE

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314373991 - Fax +40 314373951
 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 I B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	Cifra de afaceri	2021	2022
1	Venituri din prestarea serviciilor de management	19.994.430	9.429.360
2	Venituri din prestarea serviciilor de dispecerat	728.927	842.777
3	Venituri din prestarea serviciilor de trader	28.906.519	697.192
4	Venituri din vanzarea marfurilor (energie electrica)	342.835.518	733.565.866
5	Venituri din vanzarea productiei proprii (energie)	183.249	535.091
7	Dezechilibre pozitive energie electrica	17.903.502	37.444.944
8	Venituri din chirii	0	11.282
9	Venituri din subventii pentru exploatare aferente cifrei de afaceri	61.950	47.296
	Total Cifra de Afaceri	410.614.095	782.573.809

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 si 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 2021 ca urmare a veniturilor obtinute din asistenta in vanzarea a unui volum mai mare de certificate verzi pe mai multe piete comparativ cu anulul 2022. Astfel, singurele tranzactii care au generat venituri in anulul 2022 fata de aceeaasi perioada a anului trecut au fost cele realizate pe piata centralizata anonima spot a certificatelor verzi (PCSCV).

In ceea ce priveste variatia sumelor prezentate la linia de Prestarea serviciilor de trader, in 2021 au fost incheiate atat contracte de prestari servicii, cat si contracte de agregare de aceea rulajul este mult mai mare fata de aceeaasi perioada a anului 2022. Pentru anul 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 piata zilei urmatoare (PZU) din data de 16 aprilie 2021, toata energia achizitionata de la producatorii din entitatea agregata este vanduta in PZU.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Platform



Live and regulated member since 2015

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314373891 - Fax +40 314378951
 I40, E464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 22BR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.A.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 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 91% a cifrei de afaceri comparativ cu perioada precedenta se datoreaza in special cresterii pretului energiei electrice.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatilor desfasurate pe codul CAEN 3514 – Comercializarea energiei electrice. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se intelege activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Societatea a determinat ca activitatea de comercializarea energiei electrice desfasurata prin codul CAEN 3514 reprezinta 98.4% din cifra de afaceri neta a Societatii (83.5% in 2021). Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistica 337/2007 privind actualizarea Clasificarii activitatilor din economia nationala – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codurile CAEN corespunzatoare.

NOTA 11: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

In 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 in suma de 15.110.647 lei, penalitati care nu s-au mai aplicat in anul 2022.

NOTA 12: CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE

Descriere	2021	2022
Cheltuieli cu achizitia de energie electrica	381.093.158	477.475.931
Dezechilibre negative energie electrica	-	30.066.392
Total	381.093.158	507.542.323

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

Alive Capital SA

Member of SIMTEX

RIFA SIMTEX

CERTIFIED BUSINESS PORTFOLIO SYSTEM

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378991 - Fax: +40 314378951
J40/6454/21.05.2013 - CUI: RO 31672699
info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
IBAN: RO77 2500 0000 0600 1567 6729
Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 13: CHELTUIELI CU SERVICII PRESTATE DE TERTI

Cheltuieli cu servicii prestate de terti	2021	2022
Cheltuieli cu servicii de management si asistenta	4.122.683	1.219.050
Cheltuieli cu servicii pentru gestiune dispecerat	166.823	126.468
Cheltuieli cu servicii pentru gestiune trader energie	5.566.227	6.895.576
Cheltuieli cu servicii pentru productia de energie electrica	235.480	296.351
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	172.708	143.454
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	530.734	373.478
Alte cheltuieli cu servicii diverse	787.026	2.331.824
Total Cheltuieli cu servicii prestate de terti	11.581.681	11.386.202

NOTA 14: CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE

Contributia la fondul de tranzitie energetica declarata aferenta perioadei septembrie – decembrie 2022 a fost in valoare de 44.258.867 RON.

NOTA 15: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuieli de exploatare	2021	2022
Donatii si sponsorizari	390.883	4.485.224
Cheltuieli privind activele cedate si alte operatiuni de capital	15.758	5.177
Penalitati comerciale	60.480.916	3.190
Despagubiri, amenzi si penalitati	168.372	83.537
Diferente pret dezechilibru	11.445.957	-
Alte cheltuieli de exploatare	132.368	73.769
Alte cheltuieli privind activitatea de vanzare-cumparare energie electrica	1.870.943	-
Total alte cheltuieli de exploatare	74.505.197	4.650.898

In 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 anul 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).

Cheltuielile cu sponsorizarea au crescut fata de anul precedent deoarece in anul 2021 s-a inregistrat pierdere iar profitul rezultat in anul 2022 a permis societatii acordarea de sponsorizari.

Alive Capital SA
Member of SIMTEX Portfolio

LISTED ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE
Registered & Operational office:

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

 Ph: +40 314378991 - Fax: +40 314378951
 J40/6454/21 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.H.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

Venituri financiare	2021	2022
Venituri din dobanzi	86.367	2.450.699
Venituri din diferente de curs valutar	63.851	99.475
Venituri din contracte cu instrumente de derivate cu energie	1.838.253	-
Venituri din vanzari de certificate verzi	165.960	200.932
Venituri financiare, total	2.154.431	2.751.106

Cheltuieli financiare	2021	2022
Cheltuieli cu dobanzile	957.676	1.390.269
Cheltuieli diferite curs valutar	9.706	57.167
Cheltuieli privind contracte cu instrumente de derivate cu energie	8.769.840	-
Total	9.737.223	1.447.436

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

Veniturile din dobanzi inregistrate in anul 2022 sunt aferente disponibilitatilor din conturile bancare ale societatii care au crescut semnificativ fata de anul precedent, in linie cu cresterea in folumul de activitate.

Alive Capital SA

Member of 2008 Foundation

RI&R SIMTEX

SAFETY AND SECURITY SYSTEMS

Registered & Operational office:

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

Ph: +40 314378991 - Fax: +40 314378951
 +40/6464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 17: IMPOZITUL PE PROFIT

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal:

Element		2021	2022
Rezultat contabil brut	1	(59.400.155)	204.410.062
Elemente similare veniturilor /venituri neimpozabile	2	231.830	2.738.393
Rezerva legala	3	0	0
Total venituri neimpozabile	4=2+3	231.830	2.738.393
Cheltuieli nedeductibile	5	6.516.812	8.225.092
Profit impozabil	6=1-4+5	(53.115.173)	209.896.762
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	-	(53.115.173)
Profit impozabil / Pierdere fiscala de recuperat in anii urmati	8=6-7	(53.115.173)	156.781.589
Impozit pe profit inainte de reduceri	9=8*16%	-	25.085.054
Reducere impozit pe profit/ sponsorizare	10	-	(5.017.011)
Impozit pe profit inainte de bonificatii	11=9-10	-	20.068.043
bonificatie 2% capitaluri pozitive (OUG 153 Art. 1a)	14=11*2%	-	(401.361)
bonificatie 10% CPA2022>125%CPA2021 (OUG 153Art.1b)	15=11*10%	-	(2.006.804)
bonificatie 3% CPA2022>105%CPA2020 (OUG 153Art.1c)	16=11*3%	-	(602.041)
Impozit pe profit	17=13-14-15-16	-	17.057.837

NOTA 18: 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 pensilor 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 30 in anul 2022 (2021: 21). Cheltuielile cu remunerarea personalului au fost urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	2.974.905	4.380.768
Cheltuieli cu asigurarile sociale	71.584	100.938
Total	3.046.489	4.481.706

Alive Capital SA

Member of SNTX Holdings



GRUPUL SNTX HOLDINGS

Registered & Operational office

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

Ph. +40 314578391 - Fax +40 314378951
 J40:6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S M B

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE
19.1 Natura tranzactiilor cu partile legate

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; Prestare de servicii tip Asset Management
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, dispecerizare Furnizare energie electrica Achizitie certificate verzi
ALIVE RENEWABLES SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare
URDEL ENERGY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica Achizitie piese de schimb
RAZ CONSULT SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Achizitie certificate verzi
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management, dispecerizare Furnizare energie electrica
ALIVE PROPERTY SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
TRUE ENERGY MANAGEMENT	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Furnizare energie electrica
GALICSUD SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
GAMA ENERGOTOTAL SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ENERGIA MILENIULUI III SRL	Alta parte legata (controlata de actionarul majoritar)	Fara tranzactii

Alive Capital SA

MEMBER OF ORIX FINANCIAL GROUP

CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEMS
ISO 9001
Registered & Operational office:

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

 Ph +40 314378891 - Fax +40 314378951
 +40/6464721 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 2506 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S 11 B

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

Parte legata	Natura relatiei	Tip tranzactii
AUTENTIC SOLAR GROUP	Alta parte legata (actionarul minoritar este administrator)	Prestare de servicii tip Asset Management si tip Monitorizare Vanzare si cumparare de energie electrica

19.2 Solduri cu partile legate

Creante comerciale de la partile legate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ALIVE ENERGY SRL	-	13.895
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	-	7.700
ECOENERGIA SRL	-	2.480.856
TRUE ENERGY MANAGEMENT SRL	-	16.363
URDEL ENERGY SRL	-	1.219
TOTAL	-	2.520.033

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.

Datoriile comerciale catre partile legate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ALIVE ENERGY SRL	-	347.039
ECOENERGIA SRL	-	2.605.751
TOTAL	-	2.952.789

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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



100% owned by SIMTEX

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378991 - Fax +40 314378951
 J40/6454/21.05.2013 - CUI RO 51672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro
 IBAN: RO77 2500 0000 0600 1567 6719
 Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

Alte datorii catre partile legate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 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 31 decembrie 2022
Giacomo Billi	27.868.706	-
Costin Fatu	2.131.294	-
Total	30.000.000	-

In ianuarie 2022 actionarul Giacomo Billi a majorat imprumutul acordat cu 5.000.000 lei. Societatea a restituit in cursul anului suma de 22.491.253 lei. In data de 22.07.2022 prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr 7 s-a aprobat majorarea capitalului social prin emiterea unei noi actiuni in valoare de 0,1 lei subscrisa si platita de catre Giacomo Billi cu suma de 10.377.452 lei prin conversie a unei parti din imprumut. Cheltuiala cu dobanda aferenta acestui imprumut a fost in suma de 575.689 RON in anul 2022 (zero RON in anul 2021). Cheltuielile cu dobanda aferente imprumutului acordat de fostul asociat Fatu Costin au fost de 28.181 RON (zero RON in anul 2021).

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



CENTRU DE ADMINISTRARE SI OPERATIUNI
RO77

Registered & Operational office:

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

Ph. +40 314378891 - Fax +40 314379951
 M40/6464/21 05 2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapiatal.ro - www.alivecapiatal.ro
 IBAN: RO77 RZBP 0000 0600 1567 6729
 Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (continuare)

19.3 Tranzactii cu partile legate

	Achizitii anul 2022		Vanzari anul 2022	
	Servicii/Mijloace fixe	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
ALIVE ENERGY SRL	-	347.039	54.522	92.054
ALIVE RENEWABLES SRL	-	-	32.019	-
URDEL ENERGY SRL	34.500	2.443.890	91.238	450.539
RAZ CONSULT SRL	-	55.115	30.786	-
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	-	-	68.485	72.177
ECOENERGIA SRL	-	28.042.315	708.429	9.081.001
TRUE MANAGEMENT SRL	-	-	-	34.771
AUTENTIC SOLAR GRUP	-	-	-	111.756
Total	34.500	30.888.359	985.477	9.850.298
	Achizitii anul 2021		Vanzari anul 2021	
	Servicii	Energie electrica	Servicii	Energie electrica
ALIVE ENERGY SRL	-	-	29.416	-
ALIVE RENEWABLES SRL	54.564	-	29.606	-
URDEL ENERGY SRL	19.704	981.342	924.029	47.504
RAZ CONSULT SRL	-	-	90.789	-
GREEN POWER ENERGY MARKET SRL	12.291	6.905	164.606	32.187
Total	86.559	988.247	1.238.446	79.691

Alive Capital SA

Member of SIMTEX



REGISTERED & OPERATIONAL OFFICE

Registered & Operational office:

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

Ph +40 314378991 - Fax +40 314378951
 140.6464/21.05.2013 - CUI RO 31672699
 info@alivecapital.ro - www.alivecap.tst.ro
 IBAN: RO77 RZBP 0000 0600 1567 6719
 Raiffeisen Bank, Suc. Bucuresti S.M.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in Lei (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 20: 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 plata 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.

Alive Capital SA

Member of Public Trustee



LISTING MANAGEMENT SYSTEM

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 ANUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022**

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

NOTA 20: CONTINGENTE (continuare)

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. Acest control s-a prelungit cu verificari asupra calcului Contributiei la fondul de tranzitie energetica ce a intrat in vigoare la 01.09.2022. Pana la data prezentelor situatii financiare, Societatea a procedat la transmiterea tuturor informatiilor solicitate de catre Directia Antifrauda. Controlul 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.

NOTA 21: 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.

NOTA 22: ANGAJAMENTE

Contracte de chirie si leasing operational: la 31.12.2022 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.

Alive Capital SA

Member of SIMTEX Group



Capital & Management Services S.A. 2008

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.N.B.

SITUATII FINANCIARE ANUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 22: ANGAJAMENTE (continuare)

Garantiile acordate: Societatea are scrisori de garantie emise de catre banci in favoarea furnizorilor Societatii in suma de 65.879.284 RON la 31 decembrie 2022 (16.219.920 RON la 31 decembrie 2021) (garantate de catre Societate cu depozite colaterale).




Angajamente de achizitii: Societatea are angajamente pe termen scurt si mediu in ceea ce priveste achizitia productiei de energie electrica a unui numar de 454.2 MW P.I. de la parcuri de energie solara si eoliana.

NOTA 23: EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Societatea OMNIA CAPITAL BV cu sediul in Amsterdam, Olanda, preia la data de 18 aprilie 2023 toate actiunile detinute de catre Giacomo Billi si, astfel, la data prezentelor situatii financiare structura de detinere a actiunilor Alive Capital este:

- **PREMIER ENERGY PLC**, persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Cipru, cu sediul social in Themistokli Dervi nr. 48, Cladirea Athienitis Centennial, etaj 3, birou 303, Nicosia, Cipru, inregistrata la Registrul Societatilor din Cipru sub nr. HE 316455, detine 510.000 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 51.000 RON, reprezentand 50,9999% din capital
- **OMNIA CAPITAL BV** persoana juridica constituita si organizata conform legilor din Olanda, cu sediul in Olanda, 116 Zuidplein, Toren H, Et. 14, 1077XV Amsterdam, care detine acum 490.001 actiuni nominative subscrise cu o valoare nominala pe actiune de 0,1 RON si o valoare nominala totala de 49.000,1 RON, reprezentand 49,0001% din capital.

Situatiile financiare anuale de la pagina 1 la pagina 54 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 26 aprilie 2023.

<p>Administrator, Giacomo Billi Semnatura</p> 	<p>Intocmit, SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL Prin Bucioaca Simona Semnatura</p> 
<p>Data: 26 aprilie 2023</p>	<p>Lorena Voicu - Director Financiar Semnatura</p> 

Alive Capital SA

Membru al OMIA Asociatiei

RIIA SIMTEX

Logo of SIMTEX

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@alivecapital.ro - www.alivecapital.ro

BAN RO77 RZBR 0000 0600 1567 6729

Raiffeisen Bank Suc. Bucuresti S.M.B.



DECLARATIE privind responsabilitatea

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31 decembrie 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3514 „Comercializarea energiei electrice”

Cod de identificare fiscala: 31672699

Directorul General, Dl. Giacomo Billi, si Dna. Voicu Lorena, in calitate de Director Financiar, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31 decembrie 2022 si confirma ca:

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

Presedintele Consiliului de Administratie Jose Martin Garza declara ca Raportul Consiliului de Administratie la 31 decembrie 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



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.



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

nr. 2 din data 26 aprilie 2023

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

no. 2 issued on 26 April.2023

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) **Omnia Capital BV**, societate comercială înființată și existentă conform legilor Olandei, cu sediul social la Joop Geesinkweg 722, 1114AB, Amsterdam-Duivendrecht, RSIN 864684010, înregistrată în Registrul Comerțului din Olanda sub numărul CCI 88552691 („**Omnia Capital**”), având 490.001 de acțiuni, reprezentând 49,0001% din capitalul social al Societății,

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) **Omnia Capital BV**, a company duly set up and existing under the laws of Netherlands, with its registered office at Joop Geesinkweg 722, 1114AB, Amsterdam-Duivendrecht, RSIN 864684010, registered with Netherlands Companies Register under CCI number 88552691 („**Omnia Capital**”), having 490,001 shares, representing 49,0001% of the share capital of the Company,

În calitatea 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 ("**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:

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 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:

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.

**AM DECIS URMĂTOARELE:**

1. Se aprobă situațiile financiare ale Alive Capital întocmite la 31 decembrie 2022 (bilanț, contul de profit și pierdere, politici contabile și note explicative).
2. Se aprobă principalii indicatori economici ai Societății la data de 31 decembrie 2022, după cum urmează:
 - Cifra de afaceri – 782.573.809 RON
 - Total venituri – 785.341.058 RON
 - Total cheltuieli – 580.930.996 RON
 - Rezultat – profit net 187.352.225 RON
 - Total capitaluri – 139.575.345 RON
3. Suma rămasă de distribuit dintre profitul contabil net al anului 2022 în sumă de 187.352.255 RON și pierderea contabilă netă existentă la 31 Decembrie 2021 în sumă de 59.400.155 RON și dividendul net interimar distribuit în sumă de 31.174.721 RON, respectiv suma de 96.777.349 RON net, rămâne nerepartizată până la o decizie ulterioară a Acționarilor.
4. Se aprobă efectuarea tuturor operațiunilor contabile necesare pentru a implementa cele de mai sus.

HAVE DECIDED THE FOLLOWING:

1. To approve Alive Capital's financial statements as at 31 December 2022 (balance sheet, income statement, accounting policies and explanatory notes).
2. To approve the main financial indicators for the Company as at 31 December 2022, as follows:
 - Turnover RON – 782,573,809
 - Total revenues – RON 785,341,058
 - Total expenses – RON 580,930,996
 - Result – net profit of RON 187,352,225
 - Total equity – RON 139,575,345
3. Amount remaining to be distributed between the net accounting profit of 2022 in the amount of 187,352,255 RON and the existing net accounting loss on December 31 2021 in the amount of 59,400,155 RON and the distributed interim net dividend in the amount of 31,174,721 RON respectively the amount of RON 96,777,349 net, remains undistributed until a subsequent decision of the Shareholders.
4. To approve the performance of all required accounting operations to implement the above.

PRIN URMARE, prezenta Hotărâre a fost semnată astăzi, data sus menționată, în 4 (patru) 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.

IN WITNESS THEREOF, this Resolution has been signed today, the date above mentioned, in 4 (four) originals, in Romanian and English language. In case of discrepancies between the English version and the Romanian version, the Romanian version shall prevail.

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.



ACTIONARI / SHAREHOLDERS

Premier Energy PLC
Prin/by Petr Stohr

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Petr Stohr", written over a horizontal line.

Omnia Capital B.V.
Prin/by Visser van Munster Annemarie Charlotte

DocuSigned by:
A circular DocuSigned signature stamp containing a handwritten signature in blue ink.
2180D35737ED4F0...

Prin/by Radka Blazkova

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Radka Blazkova", written over a horizontal line.

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.

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 100.000

Entitatea ALIVE CAPITAL SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
CALEA FLOREASCA	194	FLOR		C.1	0213107142

Număr din registrul comerțului J40/6464/2013 Cod unic de inregistrare 3 1 6 7 2 6 9 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	139.575.345
Capital subscris	100.000
Profit/ pierdere	187.352.225

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

Numele si 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

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

9/2001

CIF/ CUI

1 2 9 9 7 2 7 9

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
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	536.744
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	104.868	536.744
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.268.805	1.228.253
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.999.765	2.002.307
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	52.421	107.274
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		42.858
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	3.320.991	3.380.692
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	26.598.589
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	801.336	26.598.589
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.227.195	30.516.025
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	36.345
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	20.754.963
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.438.710	20.791.308
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.672.642	37.649.912
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	209.189
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		31.174.721
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	28.016.245	69.033.822
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	39.869.219
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.641.192	39.869.219
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	22.043.418	60.348.099
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.139.565	190.042.448
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	147.795	1.520.678
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		10.000.000
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	26.290.661
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	55.386.257	27.773.312
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	785.586	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	49.636.597	18.130.224
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	105.814.891	82.194.197
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-52.131.526	109.059.320
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-47.904.331	139.575.345
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	
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	250.000	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	10.250.000	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	603.995	309.609
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	603.995	309.609
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	309.609
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		10.377.452
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		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	633	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	59.399.523
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	187.352.225
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	139.575.345
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	139.575.345

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele inscrise 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 si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	410.614.095	782.573.809
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	342.835.518	770.385.147
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	67.716.627	12.141.366
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	342.835.518	770.385.147
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	61.950	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 si 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	15.187.032	16.143
-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	425.801.127	782.589.952
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	68.135	68.695
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.886	35.353
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	24.825	46.172
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	24.825	46.172
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	381.093.158	507.542.323
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		210.000
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.046.489	4.481.706
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.974.905	4.380.768
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.584	100.938

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	411.479	360.968
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	411.479	360.968
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	5.735.690	4.181.053
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	6.037.111	6.919.446
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	301.421	2.738.393
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	87.234.828	62.977.290
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	11.581.681	11.386.202
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	201.947	44.697.470
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	946.003	2.242.720
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	74.505.197	4.650.898
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	477.618.490	579.483.560
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	203.106.392
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	51.817.363	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	86.367	2.450.700
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	2.068.064	300.406
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	2.154.431	2.751.106
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	957.676	1.390.269
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		603.870
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	8.779.547	57.167
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	9.737.223	1.447.436

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	1.303.670	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	7.582.792	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	427.955.558	785.341.058	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	487.355.713	580.930.996	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	204.410.062	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	59.400.155	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		17.057.837	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	187.352.225	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	59.400.155	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

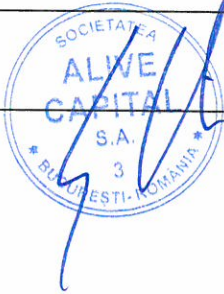
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		187.352.225	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	22		26	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	22		30	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		4.613.049
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		4.613.049
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților 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	801.336	26.598.589
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	801.336	26.598.589
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	801.336	26.598.589
- 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	34.840.888	64.584.124
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	14.042.853	4.613.049
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.343.603	209.189
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	121.195	200.376
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.160.457	8.813
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	61.951	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	279.510	1.520.678
- 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	279.510	1.520.678
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.641.192	39.869.220
- 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	666	909
- în lei (ct. 5311)	99	85	666	909
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	22.042.752	60.347.190
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	22.039.303	60.333.866
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.449	13.324
- 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	116.912.435	82.593.521
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	10.250.000	13.050.000
- 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	55.386.257	54.063.973
- 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	141.098	256.950
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	8.427.256	14.890.777
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	293.922	166.830
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.131.459	14.723.947
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.875	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	785.586	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	30.000.000	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	30.000.000	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.922.238	331.821		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	10.345.137	0		
-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	1.577.101	331.821		
- 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				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	30.682	43.066		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	14.063.384			

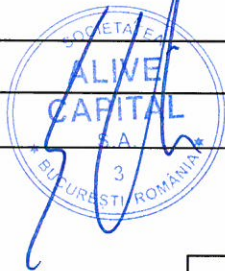
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		31.174.721
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:*

3550/2006



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	748.321	528.543		X	1.276.864
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	748.321	528.543		X	1.276.864
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	420.589			X	420.589
2.Constructii	09	858.568				858.568
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.341.865	203.500			2.545.365
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	97.833	80.285	8.423		169.695
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		42.860			42.860
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.718.855	326.645	8.423		4.037.077
III.Imobilizari financiare	19	801.336	26.182.081	384.828	X	26.598.589
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	5.268.512	27.037.269	393.251		31.912.530

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	643.453	96.667		740.120
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	643.453	96.667		740.120
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	10.352	40.552		50.904
3.Instalatii tehnice si masini	29	342.100	200.959		543.059
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	45.412	22.791	5.781	62.422
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	397.864	264.302	5.781	656.385
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.041.317	360.969	5.781	1.396.505

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIACOMO BILLI

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRU CECAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 451 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	-
1		Alege cont	

ALIVE CAPITAL SA

Registru comerțului: J40/6464/2013

Cod fiscal: RO31672699

Adresa: Sect. 1, Calea Floreasca 194, BI.FLO, Et.3, Ap.C.1

Balanta de verificare luna Decembrie 2022

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital social	0,00	100.000,00	0,00	0,10	0,00	100.000,10	0,00	100.000,10
104	Prime legate de capital	0,00	0,00	0,00	10.377.452,46	0,00	10.377.452,46	0,00	10.377.452,46
105	Rezerve din reevaluare	0,00	1.125.191,50	0,00	0,00	0,00	1.125.191,50	0,00	1.125.191,50
106	Rezerve	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
117	Rezultatul reportat	0,00	0,00	59.400,155,19	0,00	59.400,155,19	0,00	59.400,155,19	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentând s	0,00	632,64	0,00	0,00	0,00	632,64	0,00	632,64
121	Profit si pierdere	59.400,155,19	0,00	600.937,226,76	847.689,607,31	660.337,381,95	847.689,607,31	0,00	187.352,225,36
161	Imprumuturi din emisii de oblig	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilat	0,00	250.000,00	0,00	2.800.000,00	0,00	3.050.000,00	0,00	3.050.000,00
Total clasa 1		59.400,155,19	11.495.824,14	660.337,381,95	860.867,059,87	719.737,537,14	872.362,884,01	59.400,155,19	212.025.502,06
Clasa 2									
205	Concesiuni, brevete, licente, marci	30.682,46	0,00	12.383,60	0,00	43.066,06	0,00	43.066,06	0,00
208	Alte immobilizari necorporale	717.638,88	0,00	0,00	0,00	717.638,88	0,00	717.638,88	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	420.589,00	0,00	0,00	0,00	420.589,00	0,00	420.589,00	0,00
212	Constructii	858.567,98	0,00	0,00	0,00	858.567,98	0,00	858.567,98	0,00
213	Instalatii tehn., mijl. de transp., anir	2.341.864,28	0,00	203.500,43	0,00	2.545.364,71	0,00	2.545.364,71	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam. de	97.832,68	0,00	80.285,33	8.423,36	178.118,01	8.423,36	169.694,65	0,00
231	Immobilizari corporale in curs	0,00	0,00	516.159,00	0,00	516.159,00	0,00	516.159,00	0,00
267	Creante immobilizate	801.336,17	0,00	172.016,82	384.828,17	973.352,99	384.828,17	588.524,82	0,00
280	Amortizari privind immobilizarile nec	0,00	643.453,64	0,00	96.666,61	0,00	740.120,25	0,00	740.120,25
281	Amortizari privind immobilizari corpi	0,00	397.862,68	5.781,46	264.301,70	5.781,46	662.164,38	0,00	656.382,92
Total clasa 2		5.268.511,45	1.041.316,32	990.126,64	754.219,84	6.258.638,09	1.795.536,16	5.859.605,10	1.396.503,17
Clasa 3									
302	Materiale consumabile	1.845,94	0,00	34.929,71	429,71	36.775,65	429,71	36.345,94	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de	0,00	0,00	35.352,61	35.352,61	35.352,61	35.352,61	0,00	0,00
327	Marfuri in curs de aprovizionare	0,00	0,00	70.465.500,98	70.465.500,98	70.465.500,98	70.465.500,98	0,00	0,00
345	Produce finite	0,00	0,00	280.752,81	280.752,81	280.752,81	280.752,81	0,00	0,00
371	Marfuri	0,01	0,00	481.045,459,62	481.045,459,63	481.045,459,63	481.045,459,63	0,00	0,00
Total clasa 3		1.845,95	0,00	551.861,995,73	551.827,495,74	551.863,841,68	551.827,495,74	36.345,94	0,00
Clasa 4									
401	Furnizori	0,00	54.049,739,66	568.998,492,94	526.929,564,94	568.998,492,94	580.979,304,60	0,00	11.980,811,66
404	Furnizori de immobilizari	0,00	0,00	349,092,91	349,092,91	349,092,91	349,092,91	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	1.336.517,62	192.435,460,80	206.891,443,37	192.435,460,80	208.227,960,99	0,00	15.792.500,19
409	Furnizori- debitori	2.431.646,59	0,00	91.718,185,05	73.339,466,47	94.149,831,64	73.339,466,47	20.810,365,17	0,00
411	Clijenti	15.195,290,61	0,00	850.598,956,58	851.459,564,95	865.794,247,19	851.459,564,95	14.334,682,24	0,00
418	Clijenti - facturi de intocmit	17.203,950,90	0,00	252.170,824,76	239.892,840,72	269.374,775,66	239.892,840,72	29.481,934,94	0,00
419	Clijenti - creditor	0,00	6.450,85	312.417,381,54	338.701,591,98	312.417,381,54	338.708,042,83	0,00	26.290,661,29
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	138.645,00	4.287,946,00	4.392,380,00	4.287,946,00	4.531,025,00	0,00	243.079,00
423	Personal - ajutoare materiale dat	0,00	120,00	70.762,00	81.780,00	70.762,00	81.900,00	0,00	11.138,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj cumulata		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
427	Retineri din remuneratii datorate t	0,00	2.333,00	27.996,00	28.396,00	27.996,00	30.729,00	0,00	2.733,00
431	Asigurari sociale	0,00	293.922,00	1.675.167,00	1.548.075,00	1.675.167,00	1.841.997,00	0,00	166.830,00
436	Contributia asiguratorie pentru ml	0,00	17.930,00	106.233,00	98.794,00	106.233,00	116.724,00	0,00	10.491,00
438	Alte datorii si creante sociale	121.195,00	0,00	79.181,00	0,00	200.376,00	0,00	200.376,00	0,00
441	Impozitul pe profit	0,00	-1.148.581,00	15.161.481,00	17.057.837,00	15.161.481,00	15.909.256,00	0,00	747.775,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	7.095.503,32	287.180.661,80	290.424.557,89	287.192.537,88	297.531.937,29	0,00	10.339.399,41
444	Impozitul pe venituri de natura sal	0,00	52.093,00	306.995,00	285.331,00	306.995,00	337.424,00	0,00	30.429,00
445	Subventii	61.950,47	0,00	47.295,86	109.246,33	109.246,33	109.246,33	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte a	0,00	704.056,21	43.595.763,07	46.389.030,30	43.595.763,07	47.093.086,51	0,00	3.497.323,44
448	Alte datorii si creante cu bugetul s	0,00	1.875,00	1.875,00	0,00	1.875,00	1.875,00	0,00	0,00
451	Decontari in cadrul grupului	0,00	785.586,00	972.814,00	187.228,00	972.814,00	972.814,00	0,00	0,00
455	Sume datorate asociatilor	0,00	30.000.000,00	35.603.869,80	5.603.869,80	35.603.869,80	35.603.869,80	0,00	0,00
456	Decontari cu actionarii/asociatii pr	0,00	0,00	31.174.721,05	31.174.721,05	31.174.721,05	31.174.721,05	0,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	10.345.137,33	10.345.137,33	0,00	10.345.137,33	10.345.137,33	0,00	0,00
461	Debitori diversi	131.715,33	0,00	96.548,31	200.148,52	228.263,64	200.148,52	28.115,12	0,00
462	Creditori diversi	0,00	973.106,17	1.130.792,23	179.898,52	1.130.792,23	1.153.004,69	0,00	22.212,46
463	Creante reprez. dividende repartiz	0,00	0,00	31.174.721,05	0,00	31.174.721,05	0,00	31.174.721,05	0,00
471	Cheltuieli inregistrate in avans	147.794,74	0,00	1.949.867,73	576.984,20	2.097.662,47	576.984,20	1.520.678,27	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	603.994,78	1.655.501,76	1.361.115,52	1.655.501,76	1.965.110,30	0,00	309.608,54
473	Decontari din operatii in curs de c	0,00	0,00	175,99	175,99	175,99	175,99	0,00	0,00
491	Provizioane/alajustari pt.deprecie	0,00	5.853.097,33	2.738.393,05	3.092.659,91	2.738.393,05	8.945.757,24	0,00	6.207.364,19
Total clasa 4		35.293.543,64	111.111.526,27	2.738.151.893,56	2.640.435.394,37	2.773.457.313,28	2.751.558.796,72	97.550.872,74	75.652.356,18
Clasa 5									
508	Alte invest.fin.pe t.s.si creante asi	1.641.192,24	0,00	66.873.832,27	2.635.741,01	68.515.024,51	2.635.741,01	65.879.283,50	0,00
512	Conturi curente la banci	22.042.752,01	0,00	7.343.207.154,61	7.304.902.716,84	7.365.249.906,62	7.304.902.716,84	60.347.189,78	0,00
531	Casa	666,25	0,00	4.950,00	4.707,09	5.616,25	4.707,09	909,16	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	27.255,46	27.255,46	27.255,46	27.255,46	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	6.483.405.579,42	6.483.405.579,42	6.483.405.579,42	6.483.405.579,42	0,00	0,00
Total clasa 5		23.684.610,50	0,00	13.893.518.771,76	13.790.975.999,82	13.917.203.382,26	13.790.975.999,82	126.227.382,44	0,00
Clasa 6									
602	Cheltuieli cu materialele consuma	0,00	0,00	68.695,34	68.695,34	68.695,34	68.695,34	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de m	0,00	0,00	35.352,61	35.352,61	35.352,61	35.352,61	0,00	0,00
6051	Cheltuieli privind energia	0,00	0,00	46.171,68	46.171,68	46.171,68	46.171,68	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	507.542.322,88	507.542.322,88	507.542.322,88	507.542.322,88	0,00	0,00
609	Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparati	0,00	0,00	44.526,56	44.526,56	44.526,56	44.526,56	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile	0,00	0,00	143.454,16	143.454,16	143.454,16	143.454,16	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	50.054,57	50.054,57	50.054,57	50.054,57	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalu	0,00	0,00	14.911,44	14.911,44	14.911,44	14.911,44	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si r	0,00	0,00	373.478,16	373.478,16	373.478,16	373.478,16	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si	0,00	0,00	866.663,73	866.663,73	866.663,73	866.663,73	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri	0,00	0,00	11.164,80	11.164,80	11.164,80	11.164,80	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si	0,00	0,00	36.185,40	36.185,40	36.185,40	36.185,40	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecc	0,00	0,00	20.597,37	20.597,37	20.597,37	20.597,37	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si r	0,00	0,00	284.526,24	284.526,24	284.526,24	284.526,24	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate	0,00	0,00	9.540.639,85	9.540.639,85	9.540.639,85	9.540.639,85	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si	0,00	0,00	44.697.470,45	44.697.470,45	44.697.470,45	44.697.470,45	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	4.380.768,00	4.380.768,00	4.380.768,00	4.380.768,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protec	0,00	0,00	2.735,00	2.735,00	2.735,00	2.735,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj cumulativ		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
646	Cheltuieli privind contributia asigu	0,00	0,00	98.203,00	98.203,00	98.203,00	98.203,00	0,00	0,00
652	Ch.cu protectia mediului inconjurat	0,00	0,00	2.242.720,09	2.242.720,09	2.242.720,09	2.242.720,09	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si debitori div	0,00	0,00	3.826.786,10	3.826.786,10	3.826.786,10	3.826.786,10	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	4.650.897,90	4.650.897,90	4.650.897,90	4.650.897,90	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs val	0,00	0,00	57.167,45	57.167,45	57.167,45	57.167,45	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	1.390.268,76	1.390.268,76	1.390.268,76	1.390.268,76	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind an	0,00	0,00	3.453.628,22	3.453.628,22	3.453.628,22	3.453.628,22	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	17.057.837,00	17.057.837,00	17.057.837,00	17.057.837,00	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	601.147.226,76	601.147.226,76	601.147.226,76	601.147.226,76	0,00	0,00
Clasa 7									
701	Venituri din vanzarea produselor fin	0,00	0,00	535.091,40	535.091,40	535.091,40	535.091,40	0,00	0,00
704	Venituri din lucrari exec.si servicii	0,00	0,00	10.969.328,96	10.969.328,96	10.969.328,96	10.969.328,96	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii si ct	0,00	0,00	11.282,03	11.282,03	11.282,03	11.282,03	0,00	0,00
707	Venituri din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	770.385.146,99	770.385.146,99	770.385.146,99	770.385.146,99	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	625.663,34	625.663,34	625.663,34	625.663,34	0,00	0,00
711	Venituri af costurilor stocurilor de	0,00	0,00	280.752,81	280.752,81	280.752,81	280.752,81	0,00	0,00
741	Venituri din subventii de exploatar	0,00	0,00	47.295,86	47.295,86	47.295,86	47.295,86	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploate	0,00	0,00	16.143,33	16.143,33	16.143,33	16.143,33	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valur	0,00	0,00	99.474,90	99.474,90	99.474,90	99.474,90	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	2.450.699,79	2.450.699,79	2.450.699,79	2.450.699,79	0,00	0,00
768	Alte venituri financiare	0,00	0,00	200.932,47	200.932,47	200.932,47	200.932,47	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane privind ac	0,00	0,00	2.738.393,05	2.738.393,05	2.738.393,05	2.738.393,05	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	788.360.204,93	788.360.204,93	788.360.204,93	788.360.204,93	0,00	0,00
Clasa 8									
804	Certificate verzi	0,00	0,00	200.932,47	200.932,47	200.932,47	200.932,47	0,00	0,00
Total clasa 8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		123.648.666,73	123.648.666,73	19.234.367.601,33	19.234.367.601,33	19.358.028.144,14	19.358.028.144,14	289.074.361,41	289.074.361,41

Reprezentant legal,

Sigma Accounting&Consulting srl

Intocmit.

GIACOMO PALLI
DIRECTOR GENERAL

