

COMUNICAT AL SOCIETATII ALIVE CAPITAL S.A. CU PRIVIRE LA DISPONIBILITATEA RAPORTULUI SEMESTRIAL LA 30 IUNIE 2023

Data raport: 30 august 2023

Emitent: ALIVE CAPITAL S.A.

Sediu social: Floreasca Lake Offices, Calea Floreasca 194,
etaj 3, camera 1, sector 1, Bucuresti

Nr. inregistrare ORC: J40/6464/21.05.2013

CUI: RO31672699

Capital social subscris si varsat: 100.000,1 lei

Numar de telefon / fax: +40 314378891 / +40 314378951

Piata pe care sunt tranzactionate valorile mobiliare emise: SMT – Obligatiuni

Simbol: ALV23

Publicarea Raportului semestrial la 30 iunie 2023

ALIVE CAPITAL S.A. (denumita in cele ce urmeaza "Societatea") informeaza investitorii si persoanele interesate despre faptul ca "Raportul semestrial la 30 iunie 2023" intocmit in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile este disponibil pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti la sectiunea dedicata emitentului:

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

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

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

ALIVE CAPITAL S.A.



Presedinte al Consiliului de Administratie
Jose Martin Garza




ALIVECAPITAL®

2023
SEMESTRUL 1

RAPORTUL
CONSILIULUI DE
ADMINSTRATIE



DESPRE NOI

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

Data raportului: **30.06.2023**

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

Sediul social: **Floreasca Lake Offices, Calea Floreasca, nr. 194, Etaj 3, Sector 1, Bucuresti**

Data de infiintare: **21 mai 2013**

Numar de telefon / fax: **+40 314378891 / +40 314378951**

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**



CUPRINS

Informatii despre Societate	04
Activitatile principale ale Societatii	05
Actionariat	09
Tranzactii cu partile legate	14
Informatii financiare interimare	15
Modificarea pozitiei financiare interimara	16
Contul de profit si pierdere interimar	20
Indicatori financiari	23
Cash flow	24
Control intern	24
Contingente	25
Riscuri financiare si operationale	26
Dezvoltarea previzibila a societatii	27
Evenimente ulterioare datei bilantului	27

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 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 2023, 2022 si 2021.

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 asistență în vânzarea energiei produse;
- ◆ Asistență privind certificatele verzi (atât în timpul procesului de eliberare, cât și în timpul procesului de tranzacționare);
- ◆ Asistență financiară și juridică;
- ◆ Analiza de piață și raportare;
- ◆ Monitorizarea centralei, inclusiv revizuirea periodică a performanței.

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 **Proгноza a productiei** bazat pe analiza datelor meteorologice din mai multe surse.

Alive Capital S.A. 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 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 Frumuseni 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 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 plafonare maximale 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 (O.U.G.) nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pen tru consumul de energie electrica si gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022 pentru clientii casnici si cei non casnici din categoriile speciale prevazute in ordonanata.

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 referita minus pretul mediu de achizitie in luna de referinta inmultit cu 1.02 iar rezultatul obtinut se inmulteste cu cantitatea livrata pe piata angro de energie electrica, gaze naturale, de catre toti agentii economici care efectueaza activitati de trading.

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 roman, 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 decat 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 pana la data de 1 Noiembrie 2022 strategia de vanzare a productiei de energie electrica pentru urmatoorii 4 ani;
- ◇ Prin contracte bilaterale negociate direct incepand cu data de 1 Septembrie 2022, producatorii de energie electrica aveau obligatia sa vanda direct energia electrica disponibila cu livrare pana la 31 Decembrie 2022, doar furnizorilor de energie electrica care au in portofoliu clienti finali.

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;

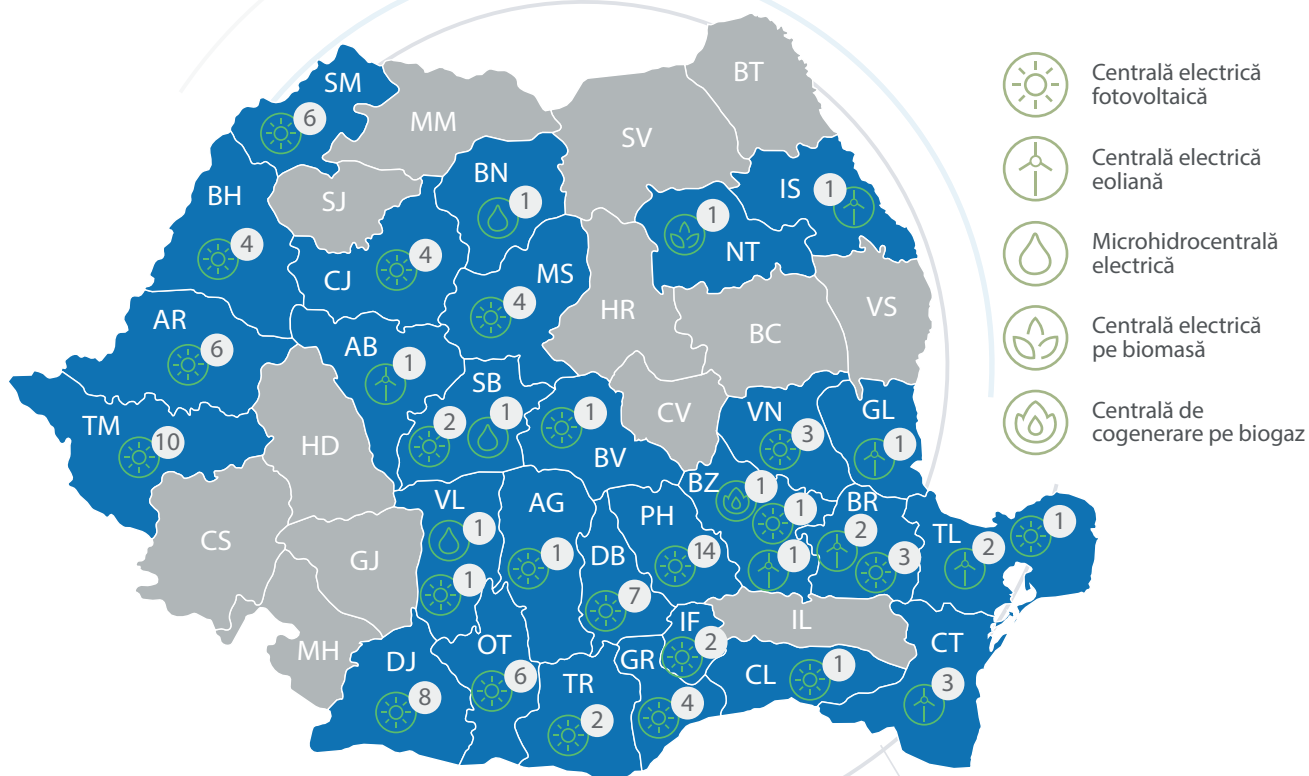
Pe durata utilizarii mecanismului de achizitie centralizata de energie electrica, achizitorul unic OPCOM cumpara energia electrica de la producatorii de energie electrica carora li se aplica ordonanta, la pretul de 450 lei/MWh si vinde cantitatile cumparate de energie electrica catre furnizorii clientilor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

PIATA 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.

In acest moment, 631.4 MWh instalati in unitatile de productie E-RES beneficiaza de serviciile Alive Capital S.A., iar aproximativ 392.2 MWh beneficiaza de serviciile noastre de Asset Management. Portofoliul de clienti include unitati de productie E-RES dispecerabile si nedispecerabile cu capacitati de productie instalate intre 0,040 si 80.000 MWh (inclusiv una dintre cele mai mari centrale fotovoltaice care opereaza in Romania).

Unitatile de productie gestionate de catre Societate sunt localizate astfel:



In data de 24.02.2022, ca urmare a Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, Premier Energy S.R.L. 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.

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

◆ **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. Beneficiarul real este Dl. Giacomo Billi.

INVESTITII IN ENTITATI AFILIATE SI ASOCIATI

◆ **Alive Sun Power Two S.R.L**

In baza Hotararii Generale Extraordinare nr. 4 din data de 19.05.2023, actionarii Societatii Alive Capital decid achizitia a 100% din partile sociale ale Societatii All Colors Project Energy S.R.L ("All Colors"). All Colors detine un parc fotovoltaic situat in localitatea Urlati, jud Prahova, cu o capacitate aprobata pentru evacuare si instalata totala de 2 MW, precum si trei terenuri in suprafata de 19.933 mp, de 67 mp si respectiv de 20.253 mp. In data de 29.06.2023 se semneaza contractul de cesiune a 100% din partile sociale ale All Colors si tot incepand cu aceasta data Alive Capital devine asociatul unic.

Societatea a fost ulterior redenumita in Alive Sun Power Two S.R.L..

◆ **Brasov Renewables S.R.L.**

In baza Hotararii Generale Extraordinare nr. 3 din data de 10.05.2023, actionarii au decis infiintarea unei noi Societati denumita Brasov Renewables S.R.L. in care Alive Capital va detine o cota de 40% din partile sociale alaturi de Medscope Holdings PLC, care va detine, la randul sau, 60% din partile sociale.

Alive Capital impreuna cu Medscope Holdings intentioneaza sa dezvolte proiectul de productie a energiei electrice din surse regenerabile de energie – Centrala Electrica Fotovoltaica Brasov – avand o putere de pana la 30 MW, pe terenul situat in Mun. Brasov, Jud. Brasov, cu o suprafata totala de 398.039 mp. La data prezentului raport, Brasov Renewables este in plin proces de autorizare a acestui proiect. Activitatea de autorizare si dezvoltare a proiectului pana la obtinerea tuturor avizelor necesare de catre Brasov Renewables pentru a atinge stadiul de proiect ready-to-build (gata de executie) va fi coordonat de catre expertii Alive Capital.

◆ **Alive Sun Power One S.R.L.**

In data de 03.07.2023, asa cum este prezentat si la nota de Evenimente ulterioare, in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare nr.5 a Societatii Alive Capital, actionarii decid achizitionarea de catre Societate a activelor investite in activitatea de productie a energiei electrice la locul de productie Centrala Electrica Fotovoltaica Valea Calugareasca 1 cu puterea instalata de 5,38348 MW, amplasata in comuna Valea Calugareasca, Sat Darvari, judetul Prahova, de la VIR Company International S.R.L.. Transferul va cuprinde centrala electrica fotovoltaica Valea Calugareasca 1 cu o putere electrica instalata de 5,38348 MW, terenul intravilan in suprafata de 129.145 mp, terenul intravilan in suprafata de 1.587 mp, drepturile asupra terenurilor apartinand tertilor afectate de catre Centrala, autorizatiile necesare desfasurarii Activitatii precum si contractele de prestari servicii, de furnizare sau comerciale, avand ca parte Vanzatorul si incheiate in legatura cu Activitatea, care sunt in vigoare la data semnarii Contractului si pe care Alive Capital le va prelua.

Tot in legatura cu aceasta tranzactie, actionarii decid in data de 05.07.2023 ca Alive Capital, in calitate de asociat unic, sa infiinteze Societatea Alive Sun Power One S.R.L. cu scopul a prelua si gestiona activele Centralei Electrice Fotovoltaice din Valea Calugareasca 1 cu puterea instalata de 5,38348 MW. Astfel, in data de 11.08.2023, se semneaza actele aditionale prin care Alive Capital, in calitate de cedent, cessioneaza catre Alive Sun Power One S.R.L., in calitate de cesionar, contractul de transfer prin care centrala fotovoltaica trece de la Alive Capital la Alive Sun Power One. La data prezentului raport, ambele parti sunt in curs de indeplinire a a conditiilor suspensive estimand ca pana la finalul trimestrului 4 al acestui an sa se perfecteze transferul.

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

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

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

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

JOSE MARTIN GARZA

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



el a contribuit semnificativ la toate achizitiile grecesti, romanesti si moldovenesti si la managementul lor ulterioara. In 2021, a devenit partener al EMMA Capital. Din anul 2013, Jose coordoneaza activitatile grupului Premier Energy in Romania din pozitia de Director Executiv.



GIACOMO BILLI

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

El este licentiat in Finante – Banci in cadrul Libera Universita Maria Ss. Assunta din Roma si a obtinut un Master in Business Administration (MBA) in cadrul Luiss Business School – Universita Luiss "Guido Carli". Giacomo si-a inceput cariera in Londra pe o pozitie manageriala in cadrul London Metal Exchange, urmand sa se transfere in Milano, activand ca asset manager pentru mai multe fonduri de investitii active in sectorul imobiliar, printre care se numara Deutsche Bank Group si Synergo Venture Capital. Experientele sale l-au impins sa dezvolte mai multe linii de business in Italia si Est Europa, focusandu-se in particular pe pasiunea lui: Energia Regenerabila. In anul 2013 a infiintat Alive

Capital in Romania initial oferind servicii de asset management, dezvoltand in timp diviziile de trading si furnizare energie electrice, si transformand Alive Capital intr-o societate de servicii integrate, leader in Romania. Giacomo vorbeste fluent romana, engleza si italiana.

MIHAI VELICU

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



Echipa executiva este formata din urmatoarele persoane:

Giacomo Billi – Director General
Lorena Voicu – Director Financiar



LORENA VOICU

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

TRANZACTII CU PARTILE LEGATE

Natura tranzactiilor cu partile legate in 2023 si 2022 sunt astfel:

Parte legata	Natura relatiei	Tip tranzactii
PREMIER ENERGY PLC	Actionar majoritar incepand cu 24 februarie 2022	Fara tranzactii
OMNIA CAPITAL BV	Actionar minoritar incepand cu 18 aprilie 2023	Fara tranzactii
ECOENERGIA S.R.L.	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Vanzare si cumparare de energie electrica Prestare de servicii tip Asset Management Furnizare de energie electrica Asistenta tranzactionare certificate verzi
ENEX NALBANT RENEWABLE S.R.L.	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Vanzare si cumparare de energie electrica Prestare de servicii tip Asset Management Furnizare de energie electrica Asistenta tranzactionare certificate verzi
GIACOMO BILLI	Actionar minoritar incepand cu 24 februarie 2022 si pana la 18 aprilie 2023, CEO, Administrator	Imprumut primit
ALIVE ENERGY S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Furnizare energie electrica Achizitie certificate verzi
ALIVE RENEWABLES S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Furnizare energie electrica
URDEL ENERGY S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica Achizitie piese de schimb Asistenta tranzactionare certificate verzi
RAZ CONSULT S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Achizitie certificate verzi

Parte legata	Natura relatiei	Tip tranzactii
GREEN POWER ENERGY MARKET S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Furnizare energie electrica
ALIVE PROPERTY S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
ALIVE GENERATION S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
TRUE ENERGY MANAGEMENT S.R.L.	Parte afiliata (parte din grupul Premier Energy)	Furnizare energie electrica
GALICSUD S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
GAMA ENERGOTOTAL S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Achizitie certificate verzi
ENERGIA MILENIULUI III S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul majoritar)	Fara tranzactii
AUTENTIC SOLAR GROUP S.R.L.	Alta parte legata (fostul actionar minoritar este administrator)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de monitorizare Furnizare energie electrica Achizitie certificate verzi
CATALAN ELECTRIC S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Prestare de servicii tip Asset Management Servicii de dispecerizare Vanzare si cumparare de energie electrica Furnizare energie electrica
ALIVE GREEN POWER S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
FONDAMENTA S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii
SOLAR POWER CAPITAL S.R.L.	Alta parte legata (controlata de actionarul minoritar)	Fara tranzactii

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

2. INFORMATII FINANCIARE INTERIMARE

Pentru semestrul 1 2023, Societatea a intocmit Raportare contabila semestriala neauditata. Aceasta este pregatita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila de la 30 iunie 2023 a operatorilor economici.

Societatea a încheiat semestrul I 2023 cu un profit net în sumă de 61.573.700 RON, iar la 30 iunie 2023 capitalurile proprii au fost de 73.196.976 RON.

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2023, Societatea nu a înregistrat rezilieri de contracte cu clienții sau cu furnizorii săi care să afecteze poziția financiară. Societatea a înregistrat în semestrul I 2023 un profit brut în sumă de 71,05 milioane RON (semestrul I 2022: profit brut de 96,8 milioane RON), precum și o cifră de afaceri în sumă de 473.83 milioane RON (semestrul I 2022: 296,26 milioane RON), în creștere față de perioada similară a anului precedent.

3. MODIFICAREA POZITIEI FINANCIARE INTERIMARA

Descriere	31 decembrie 2022	30 iunie 2023
Active imobilizate	30.516.025	15.322.045
Active circulante	190.042.449	137.662.998
Cheltuieli în avans	1.520.678	2.810.057
Total active	222.079.152	155.795.100
Datorii pe termen scurt	82.194.197	82.533.732
Datorii pe termen lung	-	-
Venituri în avans	309.609	64.392
Total capitaluri proprii	139.575.346	73.196.977
Total datorii și capitaluri proprii	222.079.152	155.795.100

3.1. Active imobilizate

Descriere	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	Variație
Imobilizări corporale	3.380.692	4.215.736	25%
Investiții imobiliare	-	-	0%
Imobilizări necorporale	536.744	934.629	74%
Imobilizări financiare	26.598.589	10.171.680	-62%
Total active imobilizate	30.516.025	15.322.045	-50%

Activele imobilizate au scăzut față de anul precedent cu 50%, în principal, ca urmare a:

- ◆ Ajungerii la scadența a unor depozite colaterale pe termen mai mare de 1 an aferente scrisorilor de garanție bancară în sumă de 26 milioane RON; contrabalansată de
- ◆ Achiziția de mijloace fixe în sumă de 0.91 milioane RON, investiție utilizată pentru re tehnologizarea parcului fotovoltaic CEF Frumuseni precum și de
- ◆ Creșterea în Imobilizări necorporale cu privire la implementarea unui soft informatic în sumă de 0.34 milioane RON, și
- ◆ Achiziția de părți sociale în sumă de 9.47 milioane RON astfel:
 - ◆ 100% achiziție de părți sociale în Societatea All Colors Project Energy S.R.L., în prezent redenumită ca Alive Sun Power Two S.R.L. și
 - ◆ 40% părți sociale în Societatea Brasov Renewable S.R.L.

3.2. Active circulante

Descriere	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	Variatie
Stocuri de marfa	36.346	278.291	666%
Avansuri	20.754.963	12.786.615	-38%
Creante comerciale, din care	37.649.912	41.297.523	10%
<i>Creante – entitati afiliate</i>	2.520.032	376.694	-85%
Imprumut parti afiliate	-	1.180.075	100%
Alte creante	209.189	217.056	4%
Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	31.174.721	-	-100%
Alte investitii pe termen scurt	39.869.219	42.687.005	7%
Casa si conturi la banci	60.348.099	39.216.433	-35%
Total active circulante	190.042.449	137.662.998	-28%

Stocuri de marfa

Cresterea in linia de *Stocurile de marfa* se datoreaza in principal cresterii pieselor de schimb pe care societatea le are in stoc pentru a evita posibile perturbarii ale functionarii CEF Frumuseni din cauze tehnice.

Avansuri pentru stocuri

Scaderea in linia de Avansuri pentru stocuri se datoreaza in principal avansurilor platite pentru achizitia de energie electrica aferente lunilor viitoare. Scaderea soldului comparativ cu 31 decembrie 2022 se datoreaza ajungerii la scadenta a unor contracte de achizitie forward a energiei electrice pentru care Societatea efectua plati in avans.

Creante comerciale

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 3.647.612 RON, respectiv cu 10%, in principal datorita cresterii pretului energiei electrice dar si a scadentelor diferite de plata agreeate in contractele semnate cu clientii finali. La 31 decembrie 2022, total creante comerciale indoielnice au o valoare de 6.207.364,19 RON pentru care s-au constituit provizioane la 31.12.2021 si la 31.12.2022. Aceeasi valoare o au si la 30 iunie 2023. Societatea a facut si face demersuri in instanta pentru recuperarea creantelor de la ENERGY REPUBLIC TRADING S.R.L. – 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.

Imprumut parti afiliate

Suma de 1.18 milioane RON prezentata la linia de imprumuturi acordate partilor afiliate se refera la cesiunea de creanta preluata in urma contractului de cesiune de creanta incheiat intre Mihai Marin, in calitate de vanzator a partilor sociale All Colors Project Energy S.R.L., si Alive Capital S.A.

Alte creante

Linia de alte creante are o crestere de 4% la 30.06.2023 fat a de 31.12.2022. Aici Societatea prezinta alte creante sociale in suma de 210.202 RON (2022: 200.376 RON), TVA neexigibil in suma de 6.854 RON (2022: 8.813 RON).

Investitii pe termen scurt si Casa si conturi la banci

Linia Investitii pe termen scurt cuprinde Depozitele colaterale pentru scrisori de garantie cu scadenta sub un an. Valoarea acestora a crescut la 30 iunie 2023 fata de 31 dec. 2023 cu 7%, respectiv 2.817.786 RON.

Casa si conturile la banci au scazut la 30 iunie 2023 fata de 31 dec. 2023 cu 35%, respectiv 21.131.666 RON, astfel:

- ◆ Societatea prezinta un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 61.774.815 RON contrabalansat de
- ◆ Fluxul de numerar negativ din activitatea de investitii in suma de 9.321.409 RON ca urmare, in mare parte, a achizitiei de parti sociale mentionate la capitolul 1 de mai sus, si
- ◆ Fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 73.585.071 RON, deoarece in cursul anului 2023 s-a efectuat plata dividendelor catre actionari contrabalansata de eliberarea de cash colateral ca urmare a schimbarii conditiilor de contractare cu banca, prin care cash-ul colateral a fost diminuat de la 80% la 50%.

3.3. Datorii pe termen scurt si termen lung

Descriere	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	Variatie
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	10.000.000	10.000.000	0%
Avansuri incasate in contul comenzilor	26.290.661	8.601.386	-67%
Datorii comerciale – furnizori terti, din care:	27.773.312	30.249.428	9%
<i>Datorii - entitati afiliate</i>	2.952.790	1.899.383	-36%
Creditori diversi	22.212	7	-100%
Alte datorii	18.108.011	33.682.911	86%
Total datorii	82.194.197	82.533.732	0%

Datorii pe termen scurt

Datoriile cumulate pe termen scurt s-au mentinut relativ la aceeasi valoare la 30 iunie 2023 fata de 31 decembrie 2022, cresterea fiind nesemnificativa, respectiv 339.535 RON, dar pe componente au variat astfel:

Avansuri incasate in contul comenzilor – Societatea are incasate la 30.06.2023 avansuri in valoare de 8.601.386 RON, mai putin cu 17.689.276 RON fata de cele incasate la 31.12.2022 care au fost in valoare de 26.290.661 RON datorita mixului diferit de clienti pe care Societatea ii are la ambele perioade analizate, coroborat cu scadenta de plata agreata contractual.

La linia de *Alte datorii*, cresterea in valoare de 15.574.900 RON de la 18.108.011 RON la 31.12.2022 si respectiv la 33.682.911 RON la 30.06.2023 este datorata esalonarii la plata a impozitului pe profit, TVA-ului si Contributiei la Fondul de tranzitie energetica aferente lunii martie 2023, in sold la 30.06.2023 valoarea cumulata de 16.732.101 RON.

Datorii pe termen lung

La 30 iunie 2023 cat si la 31.12.2022 Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

3.4. Provizioane

La 30 iunie 2023 si 31 decembrie 2022 Societatea nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.5. Capitaluri

	31 decembrie 2022	30 iunie 2023
Capital social subscris si varsat – numar actiuni	1.000.001	1.000.001
Valoare nominala pe actiune - lei	0,1	0,1
Valoare capital social – lei	100.000,1	100.000,1

Structura actionarilor la 30.06.2023 este dupa cum urmeaza:

Actionar	30 iunie 2023	%
PREMIER ENERGY PLC	51.000	51
OMNIA CAPITAL BV	49.000,1	49
Total	100.000,1	100

Rezultatul net si repartizarea profitului interimar

Societatea a inregistrat in semestrul I 2023 un profit net in suma de 61.573.700 RON, nerepartizat pana la data prezentului raport.

In primul semestru al anului 2022 Societatea a inregistrat un profit net in suma de 90.574.877 RON. Diferenta de profit contabil ramasa la 30 iunie 2022, dupa acoperirea pierderii contabile de la 31 decembrie 2021, in suma de 31.174.721 RON a fost distribuit ca dividende interimare in urma aprobarii Consiliul de Administratie. Distributia de dividende interimare se realizeaza exclusiv din profitului contabil net realizat trimestrial (calculat conform dispozitiilor Legii contabilitatii nr. 82/1991), astfel cum a rezultat ulterior acoperirii pierderilor inregistrate de catre Societate. Plata dividendelor interimare nete s-a facut la data de 28.09.2022.

Suma ramasa de distribuit dintre profitul contabil al anului 2022 in suma de 187.352.255 RON si pierderea contabila existenta 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, a fost platita actionarilor in data de 6 iunie 2023, in baza Adurarii Generale a Actionarilor din data de 30 mai 2023.

4. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR

Descriere	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variatie
Venituri din exploatare	296.266.177	473.840.636	60%
Cheltuieli din exploatare	199.044.988	405.432.042	104%
Rezultatul exploatarii	97.221.189	68.408.594	-30%
Venituri financiare	546.381	3.151.776	477%
Cheltuieli financiare	940.533	505.992	-46%
Rezultatul financiar	(394.152)	2.645.784	-771%
Profitul sau pierderea bruta	96.827.037	71.054.378	-27%
Impozit pe profit	6.252.161	9.480.677	52%
Rezultatul net al exercitiului	90.574.876	61.573.701	-32%

4.1. Venituri din exploatare

Descriere	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Variatie
Cifra de afaceri	296.265.968	473.833.736	60%
Alte venituri din exploatare	209	6.900	3,201%
Venituri din exploatare	296.266.177	473.840.636	60%

Cresterea cu 60% a cifrei de afaceri comparativ cu perioada precedenta se datoreaza in principal cresterii cantitatii de energie electrica vanduta. Pretul mediu de vanzare pe MWh este insa in scadere fata de perioada similara a anului precedent, in linie cu piata de energie din Romania.

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. Detalierea cifrei de afaceri a Societatii la cele doua perioade analizate se prezinta astfel:

Cifra de afaceri	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	%
1 Venituri din Prestarea serviciilor de management	3.510.773	4.836.435	38%
2 Venituri din Prestarea serviciilor de dispecerat	406.392	446.085	10%
3 Venituri din Prestarea serviciilor de trader	396.124	491.448	24%
4 Venituri din vanzarea marfurilor (energie electrica)	275.093.777	467.265.477	70%
5 Venituri din vanzarea productiei proprii (energie)	226.235	111.641	-51%
6 Alte venituri (dezechilibre pozitive)	16.585.371	682.652	-96%
7 Venituri din subv.expl.afacente cifrei de afaceri	47.296	-	-100%
Total Cifra de Afaceri	296.265.968	473.833.737	60%

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 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 semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022 ca urmare a veniturilor obtinute din asistenta in vanzarea a unui volum mai mare de certificate verzi pe mai multe piete.

In ceea ce priveste vanzarile si achizițiile 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). Majoritatea energiei 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 ca activitatea de comercializarea energiei electrice desfasurata prin codul CAEN 3514 reprezinta 98,4% din cifra de afaceri neta a Societatii (98,5% in semestrul I 2022). 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.

4.2. Cheltuieli din exploatare

Descriere	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variatie
Cheltuieli cu materialele consumabile, alte materiale	68.076	149.938	120%
Cheltuieli privind marfurile	191.281.620	340.818.351	78%
Cheltuieli cu utilitati	19.925	22.043	11%
Discount comercial primit	210.000	0	
Cheltuieli cu personalul	1.923.674	3.869.879	101%
Cheltuieli cu amortizarea	191.981	174.882	-9%
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	4.581.094	10.774.395	135%

Descriere	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variatie
Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate	311.626	41.482.461	13212%
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	566.032	5.514.750	874%
Alte cheltuieli de exploatare	310.960	2.625.343	744%
Cheltuieli din exploatare	199.044.988	405.432.042	104%

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuielile privind marfurile au crescut in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022 cu 78%, respectiv cu 149.536.731 RON. Acesta crestere este corelata cu cresterea cifrei de afaceri si a cantitatii de energie electrica tranzactionata de catre Societate.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile s-au dublat in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022, datorita cresterii salariilor cat si a intrarii de noi salariati in cursul anului 2023.

Numarul mediu de angajati ai societatii a fost de 28 in semestrul I 2023 (semestrul I 2022: 23).

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 135% in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022 in corelatie cu cresterea cifrei de afacere si a volumului activitatii.

Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Cresterea semnificativa fata de perioada similara a anului precedent este generata de contributia la Fondul de Tranzitie Energetica in suma de 41.364.073 RON, care se calculeaza, conform legii, incepand cu 1 septembrie 2022, ca diferenta dintre pretul mediu de vanzare in luna de referita minus pretul mediu de achizitie in luna de referinta inmultit cu 1,02, iar rezultatul obtinut se inmulteste cu cantitatea livrata pe piata angro de energie electrica, gaze naturale, de catre toti agentii economici care efectueaza activitati de trading.

Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator

Aceste cheltuieli includ costul cu certificatele verzi pe care Societatea este obligata sa le achizitioneze proportional cu cantitatea de energie electrica vanduta catre consumatorii finali. Aceste cheltuieli au crescut cu 874 % in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022, datorita cresterii cantitatii de energie electrica vanduta de Societate catre consumatorii finali.

Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli au crescut in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022 cu 744%, cu 2.314.383 RON, majorare datorata in principal cresterii cheltuielilor cu sponsorizarile acordate incluse in aceasta categorie cu 2.113.958 RON in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022.

5. INDICATORI FINANCIARI

Indicatorii financiari calculati pentru semestrul I al anului 2023 si semestrul I al anului 2022 se prezinta astfel:

1	INDICATORI DE LICHIDITATE	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
	Indicatorul lichiditatii curente		
	Active curente(A)	96.993.099	137.662.998
	Datorii curente(B)	59.851.166	82.533.732
	A/B	1,62	1,67
	Indicatorul lichiditatii imediate:		
	Act.curente - Stocuri(A)	90.123.987	124.598.092
	Datorii curente(B)	59.851.166	82.533.732
	A/B	1,51	1,51
2	INDICATORI DE RISC		
	Indicatorul gradului de indatorare		
	Capital imprumutat (A)	-	-
	Capital propriu (B)	32.420.544	73.196.977
	A/B*100	-	-
	Indicator privind acoperirea dobanzilor		
	Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.(A)	97.761.767	71.451.090
	Chelt.cu dobanda(B)	934.730	396.712
	A/B	104,59	180,11
3	INDICATORI DE ACTIVITATE		
	Viteza de rotatie a stocurilor		
	Cifra de afaceri (A)	296.265.968	473.833.736
	Stocul mediu(B)	19.006	157.318
	A/B	15,514	3,012
	Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
	Sold mediu clienti facturati (A)	14.019.206	12.410.527
	Cifra de afaceri(B)	296.265.968	473.833.736
	A/B*365	17,27	9,56
	Viteza de rotatie a creditelor-furnizor		
	Sold mediu furnizori facturi primite (A)	32.679.906	9.941.705
	Cifra de afaceri(B)	296.265.968	473.833.736
	A/B*365	40,26	7,66
	Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale		
	Cifra de afaceri(A)	296.265.968	473.833.736

Imobilizari corporale(B)	3.234.213	4.215.736
A/B	91,60	112,40
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri(A)	296.265.968	473.833.736
Total active(B)	102.419.156	155.795.100
A/B	2,89	3,04
4 INDICATORI DE PROFITABILITATE	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf(A)	97.761.767	71.451.090
Capital angajat(B)	32.420.544	73.196.977
A/B	3,02	0,98
Marja operationala		
Profit brut din vanzari(A)	97.761.767	71.451.090
Cifra de afaceri(B)	296.265.968	473.833.736
A/B*100	33,00	15,08

6. CASH FLOW

Societatea prezinta un flux de numerar pozitiv din activitatea de exploatare in suma de 61.774.815 RON contrabalansat de fluxul de numerar negativ din activitatea de investitii in suma de 9.321.409 RON ca urmare, in mare parte, a achizitiei de parti sociale mentionate la capitolul 1 de mai sus, si fluxul de numerar negativ din activitatea de finantare de 73.585.071 RON, deoarece in cursul anului 2023 s-a efectuat plata dividendelor catre actionari contrabalansata de eliberarea de cash colateral ca urmare a schimbarii conditiilor de contractare cu banca, prin care cash-ul colateral a fost diminuat de la 80% la 50%.

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 are deschis un punct de lucru in jud. Arad, Comuna Frumuseeni, nr. cadastral 4415, unde este amplasata centrala fotovoltaica CEF 0.5 MW detinut de societate.

11. INSTRUMENTE FINANCIARE

Nu este cazul.

12. CONTINGENTE

12.1. Taxare

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

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

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

12.2. Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza

independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea a intocmit dosarul preturilor de transfer aferent perioadei 2016 – 2022 folosind serviciile de specialitate ale firmei de consultanta Deloitte TAX S.R.L.

12.3. 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 anumiți parteneri din perioada 01.01.2017 – 30.06.2021 si cel de-al doilea la 09.11.2021 fiind un control tematic privind producatorii de energie electrica aferent perioadei 01.01.2021 – 28.02.2022. Concluziile investigatiilor au fost in ambele controale ca nu este cazul de incalcare a prevederilor legale si nici nu s-au dispus masuri in cadrul acestora.

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

Alte litigii si investigatii

Societatea a fost supusa in perioada 08.11.2022 – 29.06.2023 unui control al Directiei Antifrauda ANAF asupra modalitatii de calcul si declarare a Contributiei la Fondul de tranzitie energetica aferenta perioadei septembrie 2022 – februarie 2023 in urma caruia s-a constatat ca Societatea nu a incalcat prevederile legale si nici nu au fost consecinte sau masuri dispuse in timpul controlului.

12.4. Aspecte legate de mediu

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

Societatea nu a inregistrat niciun fel de obligatii la 30 iunie 2023 si 31 decembrie 2022 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 în principal din posibilitatea neonorării obligațiilor față de Societate de către clienți, în condiții normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea efectuează periodic evaluarea solvabilității financiare a clienților săi. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent și ajustate în funcție de vechime. Societatea gestionează riscul de credit în relație cu partenerii săi prin încasări în avans sau scrisori de garanție. Numerarul este plasat în instituții financiare care sunt considerate ca având o bonitate ridicată.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este expusă riscului ratei dobanzii, având dobândă fixă de 8% cupon la obligațiuni.

Riscul de lichiditate

Conducerea consideră că riscul de lichiditate este scăzut, având în vedere indicatorii de lichiditate. Societatea beneficiază de sprijin financiar din partea acționarilor în cazul în care este necesar.

14. DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A SOCIETĂȚII

Anii 2023 și 2022 au fost marcați, în ansamblu, de foarte multe provocări ce au avut la bază în primul rând numeroasele schimbări legislative din domeniul energiei și în al doilea rând de evoluția prețului acesteia atât la nivel european cât și cel al României.

Cantitatea de energie electrică livrată de Alive Capital în anul 2022 a fost de 755 GWh MWh, livrând astfel clienților o energie electrică a cărei etichetă verde este de 82% din totalul livrarilor. În semestrul I 2023 Societatea a livrat 540.7 GWh iar în semestrul I 2022 a livrat 311.6 GWh, în creștere cu 74%.

Societatea își propune pentru anul 2023 următoarele:

- 1) Creșterea cantității furnizate către consumatorii finali
- 2) Creșterea puterii instalate din portofoliul de clienți prin creșterea numărului de producători către care Societatea oferă servicii integrate
- 3) Dezvoltarea continuă a know-how-ului profesional al echipei
- 4) Menținerea serviciilor oferite clienților noștri la un nivel de calitate ridicat.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

În data de 04.07.2023, Alive Capital S.A., în calitate de beneficiar și Vir Company International S.R.L., în calitate de cedent, au încheiat un contract privind transferul în bloc al activelor investite în activitatea de producere a energiei electrice la centrala electrică fotovoltaică Valea Calugareasca 1 cu puterea instalată de 5,38348 MW, amplasată în comuna Valea Calugareasca, sat Darvari, județul Prahova.

Contractul de Transfer prevede *inter alia* ca finalizarea operațiunii de transfer de active preconizată va interveni succesiv îndeplinirii unei serii de condiții suspensive care la data prezentului raport sunt în plină desfășurare. Contravaloarea activelor transferate este de 2.99 milioane EUR minus veniturile perioadei de referință plus costurile perioadei de referință. În

data de 11 august 2023 Alive Capital transfera contractul privind transferul in bloc al activelor investite in activitatea de productie a energiei electrice la locul de productie centrala electrica fotovoltaica Valea Calugareasca 1 catre Alive Sun Power One S.R.L., detinuta in proportie de 100% de catre aceasta.

Modificari legislative

Principalele modificari/completari aplicabile odata cu intrarea in vigoare a Legii nr. 206/11.07.2023 sunt:

1. Legea nr. 206/2023 a introdus pentru perioada 14 iulie 2023 – 31 martie 2025, o noua modalitate de calcul a pretului final facturat tuturor consumatorilor de energie electrica ca metoda alternativa la modalitatea de calcul stabilita prin OUG nr. 119/2022.
2. Valoarea maxima a pretului mediu ponderat al energiei electrice la care ANRE calculeaza sumele de decontat de la bugetul de stat pentru furnizorii de energie electrica s-a diminuat la 900 lei/MWh.

Presedinte Consiliu de Administratie

JOSE MARTIN GARZA



Data : 30.08.2023



Alive Capital SA



Registered & Operational office:

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

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

DECLARATIE PRIVIND RESPONSABILITATEA

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30 iunie 2023 pentru:

Entitatea: **ALIVE CAPITAL S.A.**

Judetul: SECTOR 1, BUCURESTI

Adresa: Floreasca Lake Offices, Calea Floreasca 194,
etaj 3, camera 1, sector 1, Bucuresti

Numar din registrul comertului: J40/6464/2013

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3514

„Comercializarea energiei electrice”

Cod de identificare fiscala: 31672699

Directorul General, Dl. Giacomo Billi, si Dna. Voicu Lorena, in calitate de Director Financiar, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 30 iunie 2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare semestriale 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 30 iunie 2023 intocmit in conformitate cu Regulamentul ASF 5/2018 (cu modificarile si completarile ulterioare) prezinta în mod corect si complet informatiile despre emitent.

Director General



Giacomo Billi

Director Financiar



Lorena Voicu

Presedinte Consiliu de Administratie



Jose Martin Garza

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**

Suma de control 100.000

Entitatea ALIVE CAPITAL SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada CALEA FLOREASCA Nr. 194 Bloc FLOR Scara Ap. C1 Telefon 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

2 5 9 4 0 0 G M L V 3 Z C M K I K S 4 9

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Raportari contabile semestriale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	73.196.977
Capital subscris	100.000
Profit/ pierdere	61.573.700

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BILLI GIACOMO

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

BUCIOAC
A SIMONASemnat digital de
BUCIOACA SIMONA
Data: 2023.08.25
14:04:52 +03'00'

BILLI GIACOMO Digitally signed by BILLI GIACOMO
Date: 2023.08.25 14:17:09 +03'00'

Semnătura

VOICU LORENA, Director economic

Semnătura

**VOICU
LORENA**

Digitally signed
by VOICU LORENA
Date: 2023.08.25
14:27:56 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	536.744	934.629
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.380.692	4.215.736
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	26.598.589	10.171.680
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	30.516.025	15.322.045
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	20.791.308	13.064.906
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	37.859.101	42.694.655
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	31.174.721	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	69.033.822	42.694.655
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	39.869.219	42.687.005
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	60.348.099	39.216.433
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	190.042.448	137.662.999
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.520.678	2.810.057
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.520.678	2.810.057
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	82.194.197	82.533.732
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	109.059.320	57.874.932
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	139.575.345	73.196.977
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	309.609	64.392
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		5.672
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		5.672
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	309.609	58.720

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	309.609	58.720
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	100.000	100.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	100.000	100.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	10.377.452	10.377.452
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.125.191	1.125.192
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	20.000	20.000
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	633
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	633
SOLD D (ct. 117)	44	42	59.399.523	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	187.352.225	61.573.700
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	139.575.345	73.196.977
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	139.575.345	73.196.977

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BILLI GIACOMO

BILLI GIACOMO Digitally signed by BILLI GIACOMO
Date: 2023.08.25 14:20:13 +03'00'

Semnătura

VOICU LORENA, Director economic

Semnătura

VOICU LORENA Digitally signed by VOICU LORENA
Date: 2023.08.25
14:28:28 +03'00'

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura **BUCIOACA
SIMONA**

Semnat digital de BUCIOACA
SIMONA
Date: 2023.08.25 14:05:20 +03'00'

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3550/2006

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
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	296.265.968	473.833.737
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	291.679.148	466.843.902
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.539.524	6.989.835
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	291.679.148	466.843.902
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	47.296	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	209	6.900
-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	296.266.177	473.840.637
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	33.388	112.241
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	34.688	37.697
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	19.925	22.043
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.925	22.043
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	191.281.620	340.818.351
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	210.000	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.923.674	3.869.879
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.879.930	3.782.135
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	43.744	87.744

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	191.981	174.882
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	191.981	174.882
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.769.712	60.396.951
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.581.094	10.774.397
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	311.626	41.482.461
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	566.032	5.514.750
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	310.960	2.625.343
— 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+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	199.044.988	405.432.044
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	97.221.189	68.408.593
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	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	439.892	2.743.089
- 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	106.489	408.687
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	546.381	3.151.776
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	934.730	396.712
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	551.619	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	5.803	109.280
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	940.533	505.992

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	2.645.784	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	394.152	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	296.812.558	476.992.413	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	199.985.521	405.938.036	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	96.827.037	71.054.377	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	6.252.161	9.480.677	
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 PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	90.574.876	61.573.700	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BILLI GIACOMO

Numele și prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Semnătura **BILLI GIACOMO** Digitally signed by BILLI GIACOMO
Date: 2023.08.25 14:20:39 +03'00'

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

VOICU LORENA, Director economic

Semnătura **VOICU LORENA** Digitally signed by VOICU LORENA
Date: 2023.08.25 14:28:42 +03'00'

BUCIOACA SIMONA Semnat digital de BUCIOACA SIMONA
Date: 2023.08.25 14:05:48 +03'00'

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

3550/2006

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	61.573.700	
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, salariati 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, taxe si contributi 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 salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	23	28	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	25	32	
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:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		23		
	24				

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	6.207.364
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	6.207.364
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
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	508.008	10.171.680
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		9.476.612
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		9.476.612
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	508.008	695.068
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	508.008	695.068
- 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	55.813.922	60.261.271
- 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	11.684.150	6.207.364
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	177.888	2.586.333
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	146.228	210.202
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	17.912	2.376.131
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	13.748	
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul 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	1.767.434	2.840.288
- 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	1.767.434	2.840.288
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	8.765.589	42.687.005
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	694	1.588
- în lei (ct. 5311)	99	85	694	1.017
- în valută (ct. 5314)	100	86		571
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	37.920.042	39.214.294
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	37.918.825	38.371.260
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.217	843.034
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		551
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		551
- 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	69.998.612	84.532.102
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	10.050.000	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	32.871.156	38.424.824
- 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	219.265	338.477
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	11.356.012	32.641.629
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	233.591	225.049
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	11.120.546	32.416.580
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.875	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	15.287.175	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	15.287.175	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	215.004	77.172		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	215.004	77.172		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	100.000	100.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	100.000	100.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	38.742	47.699		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			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	51.000	51,00	100.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151	49.000	49,00		
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	10.345.137	96.777.349
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BILLI GIACOMO

Numele si prenumele

SIGMA ACCOUNTING & CONSULTING SRL

Semnatura **BILLI GIACOMO** Digitally signed by BILLI GIACOMO
Date: 2023.08.25 14:21:11 +03'00'

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

VOICU LORENA, Director economic

Semnatura **VOICU LORENA** Digitally signed by VOICU LORENA
Date: 2023.08.25 14:29:05 +03'00'**Formular
VALIDAT**Semnatura **BUCIOACA SIMONA** Semnat digital de BUCIOACA
SIMONA
Date: 2023.08.25 14:08:26 +03'00'

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale 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', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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		-
			+