

## RAPORT ANUAL 2021

CONFORM LEGII NR. 24/2017 PRIVIND PIAȚA DE CAPITAL ȘI REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

<b>Pentru exercițiul financiar:</b>	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>Data raportului:</b>	29.04.2022
<b>Denumirea Emitentului:</b>	RESTART ENERGY ONE S.A.
<b>Sediul social:</b>	Timișoara, str. Gheorghe Doja nr. 11, et. 2, Birou OG-01, jud. Timiș
<b>Telefon / Fax / Email:</b>	0356 414 175 / 0356414173 / <a href="mailto:office@restartenergy.ro">office@restartenergy.ro</a>
<b>Website:</b>	<a href="https://restartenergy.ro/">https://restartenergy.ro/</a>
<b>Cod fiscal</b>	34583200
<b>Nr. înregistrare la ONRC:</b>	J35/1297/2015
<b>Capital social subscris și vărsat:</b>	21.432.877,20 lei
<b>Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:</b>	SMT
<b>Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise</b>	Obligațiuni corporative convertibile, simbol REO26, având valoarea nominală 100 lei, cu dobândă fixă de 9% anual plătită semestrial, scadența 09.02.2026

## Cuprins

<b>Cuprins</b> .....	<b>2</b>
<b>RETROSPECTIVE</b> .....	<b>3</b>
<b>EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021</b> .....	<b>4</b>
<b>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ</b> .....	<b>10</b>
Înființarea societății. Scurt istoric.....	10
Descrierea activității .....	11
<b>EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ÎN 2021</b> .....	<b>13</b>
Fuziuni sau reorganizări semnificative în 2021.....	13
Achiziții sau înstrăinări de active în 2021.....	13
Evaluarea nivelului tehnic al societății.....	13
Evaluarea activității de aprovizionare.....	15
Evaluarea activității de vânzare în 2021 .....	17
Evaluarea aspectelor legate de personal .....	20
Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător.....	21
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare .....	21
Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului.....	21
Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului.....	27
<b>ACTIVELE CORPORALE</b> .....	<b>32</b>
<b>PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE</b> .....	<b>32</b>
POLITICA DE DIVIDENDE.....	32
ACȚIONARI ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI .....	33
SOCIETĂȚI AFILIATE ȘI PROCENTUL DE ACȚIUNI DEȚINUTE .....	33
<b>CONDUCEREA SOCIETĂȚII</b> .....	<b>34</b>
<b>ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE</b> .....	<b>37</b>
Scurtă analiză a poziției financiare a Societății.....	37
Scurtă analiză a performanței financiare a Societății .....	39
Principalii indicatori economico-financiari .....	41
<b>DECLARAȚIA CONDUCERII</b> .....	<b>433</b>

## RETROSPECTIVE

2021 a fost un an de cotitură pe piața producției și furnizării de energie. În primul rând, sub imperiul pandemiei tiparele de consum s-au schimbat. Clienții non-casnici au scăzut consistent nivelul consumului înregistrat datorită încetirii / reducerii activității sau a modificării modelului operațional, iar clienții casnici, în regim de telemuncă au generat o creștere de consum în vârf.

Pentru Restart Energy One S.A. (Restart Energy, REO, Societatea, Emitentul), segmentul non-casnic a înregistrat un consum în scădere cu 30% pe portofoliul total care a fost substituit în decurs de câteva luni prin achiziția de noi clienți, creșterea portofoliului și a consumului casnic.

Măsurile de sprijin pentru consumatori au avut însă efecte negative importante asupra furnizorilor de energie de pe piața românească și implicit și asupra furnizorului REO care a înregistrat întârzieri la plata facturilor emise, creșterea numărului de clienți rău plătnici, în absența posibilității deconectării acestora în timpul stării de urgență și alertă.

Pentru a mitiga aceste efecte, conducerea Societății a revizuit procedura de acceptare a clienților în furnizare, aplicând politica de risc care permite selectarea clienților - mai ales a consumatorilor non-casnici, după profilul de risc al acestora. Sistemul de screening ia în calcul riscul financiar dar și comercial, pe o serie de criterii precum domeniul de activitate, influența marginală în portofoliul REO care trebuie să fie sub pragul maxim de expunere pe client etc. În funcție de ratingul de risc rezultat din algoritmul aplicat, se formulează structura ofertei personalizate pentru client.

Politica de risc are ca obiectiv identificarea profilului de client pe care REO îl acceptă pentru furnizare, precum și nivelul maxim de capital utilizat pentru client. Peste un anumit nivel de necesar de capital de lucru per client, relația se deschide doar în condițiile în care acesta acceptă programul de factoring.

Alte măsuri luate de emitent în timpul pandemiei au fost de natură comercială, prin modificarea politicii de vânzare cu accent pe plata în avans, dar și reducerea cheltuielilor operaționale.

O altă tendință cu impact major asupra sectorului emitentului și asupra evoluției acestuia în perioada de raportare a fost creșterea record și susținută a prețurilor de-a lungul anului care a erodat puternic marjele tuturor furnizorilor până la pierdere. Presiunea mare asupra disponibilului de numerar generată în aceste condiții, alături de specificul achiziției de gaz care trebuie plătit în avans și încasat la termen a condus la decizia de renunțare la licența de furnizare de gaze naturale, pentru a putea continua activitatea de furnizare de energie electrică în condiții de echilibru.

Acțiunile proactive și de reziliență pentru gestionarea optimă a provocărilor din mediul extern care se prelungesc pe orizont de timp mediu și lung au inclus



**lansarea și dezvoltarea proiectului Restart Solar B2B care presupune instalări de parcuri fotovoltaice de tip RoofTop** și prin care se urmărește achiziția și retenția de consumatori business cu rating financiar bun, în mod profitabil. Adiacent contractului clasic de furnizare de energie către clienți corporate, Emitentul instalează instalații solare pentru



aceștia și alimentează cu energie direct de la barele centrale în baza unui acord de vânzare-cumpărare a energiei electrice încheiat pe o durată de 15-20 ani la un preț fix actualizat cu rata inflației pe aceeași perioadă.

În ultimul trimestru al anului 2021 când a fost lansat programul, REO a încheiat **14 astfel de proiecte în valoare totală de 5 mil. euro**, interesul în zona clienților corporativi fiind unul ridicat cu un trend puternic de creștere pentru astfel de proiecte.

În același timp, REO a lansat **magazinul online de produse și servicii conexe furnizării de energie**, precum instalații de aer condiționat și climatizare, echipamente de încălzire, instalare și montaj, invertoare energie, contoare inteligente, acumulatori sisteme fotovoltaice, optimizatoare și accesorii. Plata acestora se poate face în rate cu card de debit sau prin credit de consum, online sau prin OP.

În contextul celor prezentate, în 2021 (perioada de raportare), Societatea a reușit să minimizeze impactul crizei pe piața energetică, raportând o cifră de afaceri de aproape 200 mil. lei, cu 60% peste nivelul anului 2020 (perioada de referință), din care 32 mil. lei reprezintă venituri din noua linie de business Restart Solar B2B. În același timp, numărul de locuri de consum deservite a crescut cu 51,8% în 2021 față de 2020, peste nivelul țintă fixat de către Societate.



Deși rezultatul perioadei este negativ, Emitentul înregistrând o pierdere de aproape 2 mil. lei, menționăm că acesta a fost impactat și de **valoarea provizioanelor constituite în perioada de raportare în valoare de 7,7 mil. lei**. Faptul că, în absența acestor provizioane, rezultatul ar fi fost pozitiv confirmă reziliența emitentului și capacitatea managerială de a răspunde prompt și corect la provocările externe majore cu care s-a confruntat întregul sector de furnizare de energie din România.



Pentru perioada următoare, având în vedere perspectivele și planurile conducerii Emitentului sunt estimate venituri operaționale în valoare de 225 milioane lei, cu 20% mai mari decât în exercițiul financiar 2021 și un rezultat net pozitiv în valoare de 14 milioane lei.

## EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021

### PRIMA EMISIUNE DE OBLIGAȚIUNI A EMITENTULUI

Restart Energy One a derulat în perioada 20 ianuarie – 3 februarie 2021 primul său plasament privat de obligațiuni corporative convertibile, valoarea totală a subscrierilor fiind de 16.361.200 lei. Titlurile de valoare, purtătoare de dobândă fixă de 9% și având maturitatea 09.02.2026, au fost emise în vederea asigurării cofinanțării pentru integrarea în afacerea existentă a 50 MWp capacități de producție a energiei electrice din surse regenerabile. Listarea instrumentelor la BVB a avut loc în 21.04.2021.



## ACORD PRIVAT CU FONDUL AMERICAN DE INVESTIȚII TEJAS CAPITAL GROUP ÎN VALOARE DE PÂNĂ LA 21 MILIOANE EURO. ÎN LUNA AUGUST 2021 S-A ÎNCHEIAT PRIMA RUNDĂ DE FINANȚARE LA O EVALUARE DE 87,5 MILIOANE DE EURO

Acest pas este parte a strategiei dezvoltate în parteneriat cu compania de consultanță și administrare a fondurilor de private equity Interlink Capital Strategies din Washington, DC (SUA), pentru obținerea de finanțări în valoare de aprox. 500 milioane de euro necesare implementării proiectelor de energie regenerabilă totalizând 500 MW pe care societatea Restart Energy One dorește să le dezvolte în următorii ani, până în 2025. Totodată, Restart Energy intenționează să integreze o capacitate de stocare de cel puțin 50 MW, pentru furnizarea directă de energie către consumator.

În T1, 2021, REO a solicitat colaborarea Ambasadei Statelor Unite ale Americii și a EXIM Bank în vederea consolidării de parteneriate strategice în regiune. „Suntem interesați de companii independente, cu creștere rapidă și posibilitatea de a avea un **impact imediat asupra mediului**. Considerăm Restart Energy One ca fiind una dintre cele mai promițătoare companii din Europa Centrală, cu un plan de creștere ambițios și potențial uriaș. Nu doar România, ci întreaga regiune vor beneficia de avantajele importante pe care le aduce Restart Energy – bază extinsă de clienți, active de energie regenerabilă și o platformă inovatoare de trading de tip block chain” a precizat CEO-ul fondului de investiții, Gary Hoskins. Fondurile investite de Tejas Capital vor fi utilizate pentru dezvoltarea infrastructurii necesare proiectelor de energie regenerabilă și dezvoltarea REO în România, contribuind astfel la atingerea obiectivului strategic declarat, de a deveni primul furnizor de energie regenerabilă 100% din regiune până în 2025.

Proiectele Restart Energy One vor crea peste 300 de noi locuri de muncă în România și vor evita eliberarea în atmosferă a peste 15 milioane de tone de CO<sub>2</sub>.

Tejas Capital Group este un fond de investiții din Statele Unite cu sediul în Texas, orientat către diversificarea și echilibrarea activelor bazate pe energia tradițională prin investiții în energie sustenabilă, la nivel global. Managementul companiei are o experiență extinsă în investiții financiare din domeniul energiei și infrastructurii. Interlink Capital Strategies este o companie de administrare a fondurilor de private equity, consultanță de management și financiară. Înființată în 1994 cu sediul la Washington, DC, compania este specializată în finanțarea piețelor emergente de energie, energie regenerabilă și dezvoltarea afacerilor. REO și Interlink colaborează de la începutul anului 2021 pentru servicii de consultanță financiară, în vederea atragerii de investiții din SUA.

Tejas Capital Group a intrat în acționariatul Restart Energy One S.A. prin achiziționarea unui pachet de acțiuni de la acționarul majoritar al societății, Armand Consulting S.R.L.

## INVESTIȚII ÎN CAPACITĂȚI DE PRODUCȚIE ENERGIE REGENERABILĂ

După atragerea de fonduri mixte în regim hibrid (private equity + împrumut bancar și obligatar), s-au demarat operațiuni de due diligence în vederea achiziției de parcuri solare. Au fost selectate trei proiecte din care :

- 1 în stadiul *ready-to-build*, de 50 MW și 20 MW storage, situat în localitatea Sărmășag din județul Sălaj.

## LANSAREA PLATFORMEI GLOBALE DE TRADING ENERGIE RED<sup>1</sup>, PENTRU CARE REO DEȚINE LICENȚĂ EXCLUSIVĂ PE PIAȚA ROMÂNEASCĂ, ÎNCEPÂND CU 1 OCTOMBRIE 2021

<https://redplatform.com/ro/>

Concepută după un concept de tip *EnergyTech*, platforma RED, creație a managementului REO, funcționează ca un **marketplace de energie verde** și un furnizor de unelte pentru a facilita tranziția companiilor dar și a consumatorilor finali către o economie circulară și sustenabilă. Aplicația urmează a se lansa în peste 35 de țări în decursul următorilor ani și este menită a revoluționa modul prin care fiecare persoană fizică sau juridică interacționează cu energia.



Platforma funcționează ca un integrator de business pentru REO. Emitentul nu deține platforma RED (aceasta fiind deținută de Restart Energy Democracy S.R.L.), dar beneficiază printr-un comision de utilizare pentru facilitarea accesului la aceasta, REO fiind furnizor exclusiv RED pe piața românească, prin franciza RED V-LEC. Franciza RED este o reinterpretare a francizei clasice Restart Energy în formă complet digitală.

## DEMARARE PROIECT RESTART SOLAR B2B, ADRESAT CLIEȚILOR BUSINESS ELIGIBILI

În vederea fidelizării și atracției clienților business eligibili, ca parte a strategiei de dezvoltare asumată pentru următorii 4 ani, privind atragerea de consumatori business eligibili în portofoliul REO, dar și parte a programului de promovare a consumului de energie verde, Restart Energy One a demarat, începând cu trimestrul al treilea al anului 2021 proiectul Restart Solar Business, care presupune instalarea de panouri solare la sediul clienților business - pe sol sau pe acoperișul clădirii acestora - pentru optimizarea costurilor cu energia electrică ale beneficiarilor. **Măsura este atractivă îndeosebi în contextul evoluțiilor recente de pe piața de energie, care poate determina un număr tot mai mare de companii să apeleze la astfel de soluții în vederea securizării prețului de furnizare.**

În cadrul acestui proiect, proiectarea, avizarea, livrarea și instalarea se face de către echipa REO în termen de 3-6 luni de la înregistrarea solicitării și confirmarea eligibilității, acordându-se o garanție de 10 ani pentru instalația efectuată și o garanție de 25 de ani din partea producătorilor pentru panourile solare achiziționate.

1 MW de putere instalată prin intermediul acestui proiect generează aproximativ 1.200 MWh energie electrică anual necesitând o suprafață utilă de 8.000 mp și o investiție inițială de 850.000 euro, care se amortizează în 5 ani prin economisirea cheltuielilor cu energia electrică, în cuantum de aprox. 180.000 euro/an. Calculul este relativ, creșterea prețurilor la panouri putând impacta analiza finală.

Portofoliul de proiecte Restart Solar Business în 2021 a inclus 14 instalații fotovoltaice la sediul agenților economici în cursul anului 2021, pentru 2022 estimându-se un total de 30 astfel de proiecte.

<sup>1</sup> RED – Restart Energy Democracy



*Instalație panouri rooftop prin proiectul Restart Solar la Hotel Bellavista din localitatea Deta jud.Timiș*



*Instalație panouri rooftop în cadrul proiectului Restart Solar la sediul ROMCARBON din Buzău*





*Instalație panouri rooftop în cadrul proiectului Restart Solar la sediul MIRAS din Ilfov*

## **LANSARE MAGAZIN ONLINE DE PRODUSE ȘI SERVICII DE PROFIL**

<https://www.shop.restartenergy.ro/>

Societatea a lansat în luna septembrie 2021 magazinul online Restart Energy care oferă clienților echipamente de încălzire, aer condiționat și climatizare, accesorii instalații fotovoltaice precum și servicii de instalare și montaj. Pe viitor, online shop-ul va integra și panouri solare, sisteme smart-home, termostate și alte echipamente specifice energiei și gazelor naturale. REO a implementat un sistem de vânzare în rate pe factură pentru proprii clienți, iar livrarea se face gratuit, oriunde în România. Produsele și serviciile oferite sunt conexe activității de bază a societății, asigurând maximizarea potențialului segmentelor de clienți casnici și business, ca instrument de diversificare a portofoliului și de atragere noi parteneri.

Restart Energy One urmează să lanseze abonamente de intervenție tehnică pentru defecțiuni la centrale termice și abonamente cu revizii tehnice periodice incluse.

Pentru acest proiect societatea a încheiat parteneriate cu retaileri și companii specializate în astfel de finanțări, care au preluat riscul de neplată. Suplimentar, Restart Energy One are în plan achiziția sau înființarea unei subsidiare pentru realizarea lucrărilor de instalații energie și gaze pentru clienții din portofoliu, astfel încât să poată oferi servicii de calitate ridicată și implicit să crească cifra de afaceri și profitul consolidat la nivel de Grup, această categorie de servicii având o marjă ridicată.

### DEPĂȘIREA PRAGULUI DE 60.000 LOCURI DE CONSUM (EE+GN<sup>2</sup>) PREVIZIONAT PENTRU 2021

Pe fondul migrării consumatorilor casnici în urma liberalizării complete a pieței de energie începând cu 1 ianuarie 2021, simultan cu eforturile agregate ale echipei de vânzări, extinsă considerabil în 2021 în acord cu strategia de dezvoltare asumată, pentru susținerea activității de achiziție clienți și extinderea activității operaționale, societatea a reușit atragerea unui număr record de clienți (EE+GN), peste pragurile prognozate.

### EVOLUȚIILE IMPREVIZIBILE DE PE PIAȚA DE ENERGIE ELECTRICĂ AU DETERMINAT ACTUALIZAREA TARIFELOR CONTRACTUALE ÎN ACORD CU NOILE CONDIȚII DE PIAȚĂ

REO a fost primul furnizor de energie din România care a notificat onest și din timp majorarea prețurilor contractuale la energia electrică furnizată, în tandem cu evoluțiile pieței, încă din luna august 2021, noile prețuri intrând în vigoare de la 1 octombrie 2021. Creșterea prețului de furnizare a fost o decizie dificil de luat de către managementul companiei, având în vedere valorile fundamentale care definesc REO - atenția și grija față de consumatori – și continuă să depună toate eforturile pentru a reveni la prețuri mai avantajoase de îndată ce condițiile de piață o vor permite. Conducerea societății și-a asumat prin această decizie o eventuală scădere a consumului și reducerea numărului de clienți, dar în același timp a securizat marjele viitoare și a eliminat riscurile de neplată.

În cursul trimestrului doi al anului de raportare, societatea a încheiat contracte de achiziție cu diverși furnizori în vederea acoperirii consumului cel puțin până în 2023, pentru a amortiza din fluctuațiile de prețuri care au loc în prezent pe piața de energie. În urma acestui demers, societatea prefigurează o marjă considerabilă în 2022, prin securizarea prețurilor de achiziție până la începutul anului viitor.

### DECIZIA STRATEGICĂ DE RENUNȚARE LA FURNIZAREA DE GAZE NATURALE

Efortul echipei extinse de vânzări a fost atenuat, începând cu T4, 2021, de efectele deciziei de sistare a activității de furnizare a gazelor naturale, pe fondul escaladării evoluțiilor imprevizibile de pe piața regională și locală de energie și a creșterii galopante a prețurilor de achiziție a acestei resurse, care a culminat cu suspendarea unor contracte din partea unor furnizori semnificativi. În contrabalansare, societatea va consolida segmentul de furnizare energie electrică și se va concentra pe integrarea upstream de proiecte de energie regenerabilă, în acord cu strategia de dezvoltare asumată.

<sup>2</sup> EE – energie electrică, GN – gaze naturale

## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

### Înființarea societății. Scurt istoric

Societatea s-a înființat în 2015 la Timișoara, la începutul perioadei de liberalizare a pieței de energie din România, pe fondul nemulțumirii față de felul în care furnizorii tradiționali își tratau clienții și a faptului că facturile erau de neînțeles și era deosebit de greu pentru consumatori să estimeze cât vor plăti la finalul lunii. Astfel s-a dorit punerea bazelor unei companii care oferă exact opusul: transparență în furnizare și servicii de calitate, create și axate pe nevoile clienților, totul în condiții de „zero birocrație”.

După obținerea licenței ANRE pentru furnizare energie electrică, în iulie 2015, societatea demarează activitatea de furnizare, în paralel cu cea de trading energie electrică în nume propriu și pentru clienți business prin asigurarea accesului pe piața OPCOM. Ulterior în același an se obține licența ANRE pentru activitatea de furnizare a gazelor naturale, primii clienți fiind deserviți începând din aprilie 2016 iar primele tranzacții cu gaze naturale pentru terți încep din ianuarie 2017. La aproape doi ani de la începerea activității de furnizare, Restart Energy One deține un portofoliu de aproximativ 17.000 locuri de consum.

În octombrie 2019 societatea este desemnată de ANRE ca Furnizor de ultimă instanță opțional. Portofoliul de clienți pentru care furnizează energie electrică și gaze naturale este în continuă creștere în următorii ani. În vederea îndeplinirii obiectivelor de business pe termen mediu și lung se încheie parteneriate strategice (cu Telekom România și Glovo pe partea de marketing, respectiv cu Alpiq Elveția, HSE Slovenia și NIS – unii dintre cei mai mari traderi de energie din Europa – pe partea de aprovizionare).

Sfârșitul anului 2019 marchează achiziția primului parc fotovoltaic de producție energie regenerabilă (0,44 MW), ca parte a începerii strategiei de orientare către surse de energie verde.

Societatea își schimbă forma juridică în societate pe acțiuni în cursul anului 2020, iar activitatea de trading și vânzare carduri carburant desfășurată până la acel moment este separată de cea de furnizare prin constituirea unei societăți distincte, deținută în proporție de 100% de către Restart Energy One S.A.

La începutul anului 2021 societatea organizează, urmare a hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 12.01.2021, un plasament privat de obligațiuni „verzi” convertibile prin sistemul BVB, la care au participat 105 investitori de retail care au subscris obligațiuni în valoare de 16,36 milioane lei. Fondurile atrase prin emisiunea de obligațiuni REO26 au avut ca obiect cofinanțarea pentru integrarea de capacități de producere a energiei electrice din surse regenerabile, de aproximativ 50 MWp, în afacerea existentă, și se înscriu în planul strategic de dezvoltare pe termen mediu și lung în această direcție, care are ca obiectiv integrarea a 500 MWp capacități proprii de producție de energie regenerabilă și, indirect, furnizarea de 100% energie regenerabilă.

## Descrierea activității

### FURNIZARE ENERGIE ELECTRICĂ , ÎNTR-O INFRASTRUCTURĂ 100% ONLINE

RESTART ENERGY ONE S.A. este **furnizor național independent de energie electrică** cu capital 100% românesc care se adresează bazinului de consumatori mici și mijlocii cuprinzând gospodării, IMM-uri, microîntreprinderi, dar și clienți industriali care operează rețele de multiple puncte de consum sau locuri mici-mijlocii de consum. Experiența solidă în domeniul energiei a membrilor comitetului de management, precum și partenerii strategici cu reputație pe partea de dezvoltare globală a afacerii vin să întregască atuurile acestui furnizor de servicii relativ nou pe piața concurențială de energie din România.

Domeniul principal de activitate al Emitentului se încadrează la codul CAEN 3514, „Comercializarea energiei electrice”. Alte activități cu pondere importantă, autorizate conform art. 15 din Legea 359/2004 sunt reprezentate de codurile CAEN ”3511 - Producția de energie electrică”, ”3513 - Distribuția energiei electrice”, ”3512 - Transportul energiei electrice”, ”4321 - Lucrări de instalații electrice”, ”6209 - Alte activități de servicii privind tehnologia informației” și ”6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)”.

Activitatea de furnizare a energiei electrice acoperă toate județele, portofoliul de clienți casnici și business fiind bine dispersat pe teritoriul țării. **La 31.12.2021, Restart Energy One S.A. furnizează energie electrică către un număr de 34.755 locuri de consum din România, din care 2.138 sunt aferente clienților de tip business.** Contractele cu clienții business, deși mult mai puțin numeroase, acționează ca element de suport și stabilitate prin predictibilitatea și certitudinea fluxurilor de numerar, precum și prin oportunitatea unor colaborări integrate, complexe, precum instalarea de unități de producție de energie de tip *rooftop*.

Viziunea managementului societății este oferirea celei mai plăcute și responsabile experiențe de furnizare din România, în formă 100% digitală, fără birocrație și 100% verde, într-un format inovativ, intuitiv și axat pe nevoile clientului. Principiul transformator și pilonul afacerii REO sunt digitalizarea și democratizarea accesului la energie electrică verde pentru orice consumator de pe piața românească de energie electrică, satisfacția consumatorului și deplina responsabilitate față de mediu reprezentând scopul principal al companiei. Toate serviciile de furnizare sunt digitalizate printr-o interfață complexă de ultimă generație, care contribuie la optimizarea relației cu clienții din portofoliu și la atragerea de noi clienți. Încă de la debutul activității operaționale, Restart Energy One S.A. s-a dorit mereu a fi între cele mai digitalizate societăți de pe piața de profil din România, demers reușit cu succes până în prezent și care va reprezenta punctul forte al companiei și în viitor. Experiența extinsă în gestionarea micro-volumelor este un avantaj competitiv important pentru Restart Energy One. Relația online directă cu clientul, printr-o interfață prietenoasă și facilă tuturor profilelor de consumator, pe principiul transparenței, al promptitudinii și solitudinii sunt principalele instrumente prin care REO urmărește o rată de retenție cât mai mare și în creștere. În același timp, societatea își asumă o anumită fluctuație inerentă și firească pe o piață concurențială, căutând să păstreze rata de retenție la un nivel ridicat.

Adresându-se exclusiv clienților cu rating financiar bun, proiectul Restart Solar Business presupune, adiacent contractului clasic de furnizare energie electrică către clienții corporate, instalarea de panouri solare pe acoperișul acestora sau la sol și alimentarea cu energie direct de la barele centralei în baza unui

acord de vânzare-cumpărare a energiei încheiat pe o durată de 15 - 20 ani la un preț fix actualizat cu rata inflației pe aceeași perioadă (15 - 20 ani). Prețul energiei furnizată printr-un astfel de proiect este de aproximativ 100 euro/MWh, sub prețul pieței pentru energia distribuită prin rețea cu aproximativ 30% (pentru clienții alimentați din rețelele de joasă tensiune). La momentul raportului, Societatea a finalizat sau este în curs de implementare a unui număr de 30 astfel de proiecte cu companii eligibile din România, în valoare totală decca. 8 milioane euro,. Dintre acestea, 14 contracte în valoare de 5 mil. euro au fost încheiate chiar în anul 2021, în doar trei luni de la lansarea proiectului.

Numeroși alți clienți corporativi au exprimat un interes deosebit pentru un astfel de proiect. Avantajul principal din punctul de vedere al beneficiarilor îl reprezintă predictibilitatea prețului pe durata acordului, îndeosebi în contextul majorărilor anuale ale prețurilor la energie electrică, precum și evitarea costurilor de rețea, în cele mai multe cazuri. În același timp, avantajul societății constă în nivelul de profitabilitate peste media industriei de furnizare, precum și stabilitatea și predictibilitatea pe termen lung.

În cadrul acestui proiect, între clientul corporate și societate se întocmesc două contracte:

- un contract standard de furnizare energie electrică din rețeaua clasică de distribuție, la un preț care să asigure o marjă peste medie pentru Restart Energy One
- un acord de vânzare-cumpărare a energiei încheiat pe termen lung, prin intermediul căruia Restart Energy One va furniza energie solară direct de la barele centralei de pe acoperiș la un preț avantajos, iar clientul va da drept de suprafață REO pe întreaga perioadă de viață a investiției.

În cazul în care clientul business care a încheiat acordul de vânzare-cumpărare a energiei prin proiectul Restart Solar Business intră în insolvență sau nu mai consumă energia provenită de la instalațiile solare amenajate la sediul său, energia neconsumată de client va fi injectată în rețea de către Restart Energy One și distribuită celorlalți consumatori , având o valoare de piață mai ridicată.

În cazul în care clientul corporate se relochează, Restart Energy One deține în continuare drept de suprafață asupra și de asemenea drept de proprietate pe echipamentele instalate, continuând astfel să injecteze energia în rețea până când spațiul respectiv este preluat în folosință de către noii proprietari. Dacă clientul corporate care a încheiat acordul de vânzare-cumpărare a energiei pe termen mediu-lung cu Restart Energy One denunță contractul de furnizare a energiei electrice, Restart Energy One va avea dreptul contractual de a solicita penalități astfel încât veniturile previzionate să nu fie substanțial afectate.



## EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ÎN 2021

### Fuziuni sau reorganizări semnificative în 2021

În perioada de raportare nu au avut loc fuziuni sau alte reorganizări semnificative ale societății în afara suspendării liniei de business de furnizare de gaze naturale.

### Achiziții sau înstrăinări de active în 2021

În cursul anului 2021, nu au avut loc achiziții sau înstrăinări semnificative de active, în afara activelor financiare rezultate din participația Restart Energy One S.A. la capitalul filialelor sale, în special Restart Energy Serbia, dar și Comcris Energy SRL. Valoarea acestora este de aproape 6 mil. lei.

Parcul fotovoltaic de la Sărmășag, în curs de construcție, este contabilizat de către filiala Emitentului constituită pentru managementul și dezvoltarea acestui tip de proiecte, Comcris Energy.

### Evaluarea nivelului tehnic al societății

#### a) Descrierea principalelor servicii prestate de societate

Servicii prestate de societate	2020	2021
Furnizare energie electrică	√	√
Furnizare gaze naturale	√	Sistată începând cu Noiembrie 2021
Furnizare energie electrică prin <b>proiectul Restart Solar Business</b> , care presupune instalarea de panouri solare la sediul clienților business – la sol sau pe acoperișul acestora. Proiectul asigură fidelizarea clienților pe termen lung și promovarea consumului de energie verde, iar clienții beneficiază de costuri reduse cu energia	-	Implementat începând cu octombrie 2021
Vânzare de produse și servicii prin intermediul <b>magazinului online Restart Energy</b> , care comercializează echipamente de încălzire, aer condiționat, climatizare și accesorii de instalații fotovoltaice, împreună cu serviciile aferente	-	Începând din septembrie 2021

Furnizarea de energie electrică se face atât din rețeaua clasică de distribuție (din care aproximativ 50% este energie provenită din surse regenerabile) cât și din propriul parc solar.

În 2020 capacitatea de producție proprie corespundea la 0,44 MW putere instalată, urmând ca în trimestrul III 2022 să demareze construcția parcului de la Sărmășag ca parte a strategiei de furnizare din surse sustenabile 100%.

Descrierea detaliată a fiecărei categorii de servicii este prezentată în prima secțiune a prezentului raport, aferentă descrierii activității de bază a societății.

## **b) Principalele piețe de desfacere și metodele de distribuție**

Arealul de distribuție pentru serviciile societății îl reprezintă în proporție de 100% piața internă. Activitatea de furnizare acoperă toate județele României, cu un portofoliu bine dispersat de clienți casnici și business. Regiunilor de distribuție, Transilvania Sud le revine cel mai mare număr de locuri de consum din total portofoliu clienți.

Principalele canale de distribuție ale serviciilor societății :

- Odată cu lansarea platformei RED<sup>3</sup>, în octombrie 2021, aceasta a devenit un integrator de business pentru REO : în schimbul unui comision de utilizare, societatea Restart Energy One S.A. beneficiază de acces la platformă în calitate de furnizor exclusiv RED pe piața românească, prin franciza RED V-LEC<sup>4</sup>. Franciza acționează ca un antreprenor local pentru REO și ca un punct de relații cu clienții, prin intermediul acesteia REO beneficiind de vânzări indirecte la costuri mici, fără structuri costisitoare de management a vânzărilor pe mai multe niveluri. Aplicația RED va juca un rol important în obiectivul societății de a atrage, gradual, un număr semnificativ de noi clienți , cu costuri minime de achiziție. Un alt stream de venituri generate de platforma RED va fi cel obținut din servicii de consultanță pentru implementarea de servicii cum ar fi CO2 offset sau suport pentru tranziția către modele de business prietenoase cu mediul.
- Compania dispune de o echipă de 15 agenți proprii de vânzare directă, cu normă întreagă. Reprezentanții Societății în fața publicului sunt persoane tinere, motivate, cu gândire antreprenorială și orientată către nevoile clienților, care vorbesc pe limba și înțelesul acestora.
- Prezența masivă în mediul online, atât prin intermediul website-ului propriu, inclusiv web-shop, cât și pe principalele canale social-media reprezintă o importantă sursă de atragere noi clienți. Societatea desfășoară regulat și campanii de telesales.
- Parteneriatele strategice cu parteneri de talie națională precum o importantă companie de telecomunicații, asigură expunerea zilnică la o bază largă de peste 150.000 de clienți business prin furnizarea de lead-uri. Din aceste lead-uri Societatea selectează atent companiile pentru care primește limita de asigurator sau care intră în limita discreționară. Acest tip de parteneriat s-a dovedit a fi deosebit de fructuos pentru REO.
- Rețeaua de francizare la nivel național, prin intermediul Francizei Restart Energy, care permite oricărei persoane fizice sau juridice să dezvolte un business de vânzare energie electrică, funcționează și ea ca punct local de relații cu clienții. Francizații își dezvoltă o sursă de câștig și popularitate pe piața locală, iar REO beneficiază de vânzări indirecte la costuri mici fără a fi nevoie de structuri costisitoare de management a vânzărilor mai multe nivele. Franciza asigură o prezență la nivel național a companiei fără costurile fixe aferente și ajută REO să profite de oportunitățile apărute ca urmare a distribuției asimetrice a informației în piață.

<sup>3</sup> RED – Restart Energy Democracy <https://redplatform.com/ro/>

<sup>4</sup> V-LEC – Virtual Local Energy Community

- în mediul rural Emitentul este prezent prin intermediul oficiilor poștale ale Poștei Române și prin rețeaua de francizați Restart Energy care acționează la nivel local.

c) **Ponderea fiecărei categorii de servicii în cifra de afaceri**

Indicator	2019	2020	2021
<b>Venituri din furnizare energie electrică</b>	<b>80.56%</b>	<b>87.8%</b>	<b>69.09%</b>
<i>din care trading</i>	31.24%	12.82%	0.04%-
<b>Venituri din furnizare gaze naturale</b>	<b>18.04%</b>	<b>12.2%</b>	<b>14.31%</b>
<i>din care trading</i>	25.53%	5.51%	18.9%-
<b>Venituri din producție, alte servicii</b>	<b>1,40%</b>	<b>0%</b>	
<b>Venituri din vanzare produse și servicii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.6%</b>

d) **Servicii noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar și stadiul de dezvoltare al acestor proiecte**

Pilonii strategiei Restart Energy care vor absorbi în măsură însemnată resursele societății rămân dezvoltarea liniei de business Restart Solar B2B (proiecte roof-top) și dezvoltarea segmentului de producție a energiei electrice regenerabile, care va permite companiei optimizarea bazei de costuri și accelerarea creșterii cotei de piață precum și îmbunătățirea rentabilității.

Următoarea etapă în execuția acestei strategii presupune dezvoltarea a 50MW în valoare de aproximativ 50 milioane euro, care se va realiza cu ajutorul resurselor atrase din zona de private equity, finanțare bancară și posibil un alt împrumut obligatar. Proiectele vor fi integrate în licența de producător Restart Energy One, iar energia produsă și certificatele verzi aferente vor intra direct în coșul REO ca furnizor și producător.

## Evaluarea activității de aprovizionare

a) **Evaluarea activității de aprovizionare cu gaze naturale**

Piața de gaze naturale din România, dar și de la nivel european, a traversat o perioadă extrem de dificilă în 2021, caracterizată de o volatilitate ridicată a prețului, lipsă de predictibilitate în zona de aprovizionare și schimbări majore într-un orizont de timp foarte scurt, ceea ce a creat o stare de disconfort real, atât în rândul furnizorilor de gaze naturale, cât și al clienților finali. Acestor condiții speciale li s-au adăugat modificările legislative ulterior adoptate de către Guvernul României, care, conform proiecțiilor managementului societății, ar fi avut un impact negativ semnificativ asupra rezultatelor din activitatea de furnizare a gazelor naturale în condiții de continuitate a desfășurării acestei activități. Din acest motiv, după o analiză atentă, conducerea societății a decis renunțarea la activitatea de furnizare a acestei resurse naturale începând cu noiembrie 2021 și concentrarea exclusiv pe furnizarea energiei electrice și soluții de energie regenerabilă, pentru a putea oferi investitorilor valoare adăugată într-un cadru predictibil și stabil.

**b) Evaluarea activității de aprovizionare cu energie electrică**

Începând din 2021, Europa se confruntă cu o creștere a prețurilor energiei, care se înscrie într-o tendință de creștere la nivel mondial. În acest context, România a înregistrat cea mai mare rată de creștere dintre statele membre UE. Restart Energy One a reacționat prompt la această situație, notificând onest și din timp creșterea prețurilor contractuale către beneficiari, încercând în același timp să securizeze sursele de aprovizionare și să atenueze creșterile de preț prin încheierea de contracte pe perioade mai îndelungate.

Achizițiile de energie electrică în 2021 s-au făcut preponderent de pe piața internă, de la diverși furnizori autohtoni cu care societatea avea încheiate contracte pe perioade determinate de timp, semnate pe parcursul anului precedent. Odată cu fluctuația atipică a prețului acestei resurse, începând din august 2021 societatea și-a reorganizat sursele de achiziție vizând perioada de după expirarea termenelor contractuale existente, asigurând în acest fel o securizare a aprovizionării cel puțin până în 2023.

Procentul de energie electrică rezultat din producție proprie este nesemnificativ pentru anul 2021, având în vedere că parcurile fotovoltaice dezvoltate în cursul anului vor fi date în funcțiune abia la începutul anului 2022.

## Evaluarea activității de vânzare în 2021

### a) Evoluția numărului de locuri de consum pentru care societatea furnizează energie electrică

Liberalizarea completă a pieței energetice în anul de raportare, pentru consumatorii casnici, a creat premisele unei evoluții ascendente accelerate, numărul locurilor de consum deservite la 31.12.2021 fiind cu 51,83% mai mare decât cel înregistrat la începutul perioadei de raportare.

Nr.locuri de consum energie electrică deservite la 31.12.2019	Nr.locuri de consum energie electrică deservite la 31.12.2020	Nr.locuri consum energie electrică deservite la 31.12.2021	Δ %
18.813	22.890	34.755	+ 51,83%

În același timp însă, evoluțiile fără precedent înregistrate pe piața gazelor naturale și reglementările guvernamentale de protecție a consumatorilor au condus la decizia sistării furnizării acestui tip de resursă energetică pentru evitarea pierderilor inerente, astfel că portofoliul de peste 50.000 de clienți EE+GN existent la sfârșitul primului semestru 2021 s-a diminuat corespunzător volumului de clienți GN.

Nr.locuri de consum gaze naturale deservite la 31.12.2019	Nr.locuri de consum gaze naturale deservite la 31.12.2020	Nr.locuri consum gaze naturale deservite la 31.12.2021	Δ %
6.116	6.975	0	-

Structura portofoliului de clienți la 31.12.2021 relevă un număr total de 34.755 locuri de consum, dintre care 2.138 sunt consumatori non-casnici pentru care REO furnizează 141,88 GWh

Clienți energie electrică	Nr. locuri de consum	GWh
Consumatori casnici	32.617	64,86
Consumatori non-casnici	2.138	141,88

Per total, cifra de afaceri la 31.12.2021 înregistrează o creștere cu 60% față de perioada similară a anului precedent, pe seama creșterii numărului de locuri de consum, a prețului energiei și a lansării liniei de business Restart Solar B2B.

Evoluția lunară a numărului de clienți noi în anul 2021 este prezentată mai jos:

Perioada	Nr. clienți noi EE și GN	Nr. clienți noi EE	Nr. clienți noi GN
Ianuarie	865	597	268

Februarie	2,500	1,496	1,004
Martie	5,992	3,621	2,371
Aprilie	5,686	3,250	2,436
Mai	4,277	2,625	1,652
Iunie	4,983	2,720	2,263
Iulie	8,669	4,126	4,543
August	4,187	2,190	1,997
Septembrie	1,200	843	357
Octombrie	433	322	111
Noiembrie	322	159	163
Decembrie	97	97	0
<b>Total</b>	<b>39,211</b>	<b>22,046</b>	<b>17,165</b>

#### **b) Situația concurențială pe piața furnizorilor independenți de energie electrică**

Piața cu amănuntul a furnizorilor de electricitate este una intens concurențială, îndeosebi după liberalizarea completă a acesteia, începând cu 1 ianuarie 2021, când prețul energiei electrice pentru consumatorii casnici nu mai este stabilit de ANRE iar aceștia au posibilitatea de a-și schimba oricând furnizorul cu unul care răspunde cel mai bine nevoilor acestora. Tarifele reglementate au fost înlocuite de oferta de serviciu universal, iar consumatorii pot opta din multitudinea de oferte concurențiale din piața liberă, din partea celor peste 70 de furnizori naționali licențiați de ANRE.

România era ultima țară din Uniunea Europeană care nu liberalizase piața de electricitate (procesul de liberalizare mai fusese parcurs o dată, în cursul anului 2018, până la apariția OUG nr.114/2018, care a reintrodus prețurile reglementate) iar acest lucru era obligatoriu prin legislația europeană, fiind ultimul termen de conformare. Restart Energy One a fructificat la maxim oportunitatea acestei conjuncturi de piață, în vederea atragerii și retenției de noi clienți, astfel că a dezvoltat propria echipă de vânzări directe, reușind o creștere cu 51,8% a numărului de locuri de consum deservite la 31.12.2021 față de perioada similară a anului precedent.

Cota de piață a societății s-a menținut sub pragul de 1% din totalul pieței de electricitate, după criteriul volumului de energie electrică furnizat în cursul anului de raportare, în contextul în care peste 91% din piață e atribuit marilor jucători din sistemul energetic național. Cu toate acestea, volumul de energie electrică distribuit conferă afacerii dimensiuni semnificative, și a evoluat de la aproximativ 145.000 MWh în 2020, la aproximativ 191.000 MWh în 2021.

Poziția concurențială a societății la 31.12.2021 în raport cu principalii săi competitori se prezintă astfel<sup>5</sup>:

Furnizor independent de energie electrică	Nr.locuri de consum deservite la 31.12.2020	Nr.locuri consum deservite la 31.12.2021
RCS&RDS	101.582	98.177
<b>Restart Energy One</b>	<b>22.890</b>	<b>34.755</b>
Tinmar Energy	22.138	31.552
Nova Power&Gas	6.849	21.893
Getica 95 COM	16.135	3.335

### c) Dependența de clienții semnificativi

Restart Energy One, prin natura afacerii și a modelului de business, nu prezintă dependență semnificativă față de un client sau grup de clienți.

În portofoliul de clienți REO, caracterizat prin atomicitate și rată redusă de concentrare până în 2019, primii 10 cei mai importanți clienți contribuiau cu 25,7% la cifra de afaceri la 31.12.2021.

Rata de concentrare a clienților în totalul cifrei de afaceri se prezintă astfel :

Client EE / pondere în CA	2021	Sector de activitate
Client 1	11,15%	Retail
Client 2	3,3%	Industria alimentară
Client 3	2,8%	Industria energetică
Client 4	1,64%	Industria mobilei
Client 5	1,25%	Industria alimentară
Client 6	1,16%	Industria metalurgică
Client 7	1,14%	Auto-moto
Client 8	1,13%	Industria textilă
Client 9	1,07%	Turism
Client 10	1,05%	Logistică
Alți clienți	74,31%	Clienți casnici și non-casnici

Prin politica de risc nou implementată și binevenită în contextul evoluțiilor din sectorul de furnizare a energiei electrice, clienții corporate sunt acceptați pe baza unui rating de risc și cu condiția ca influența marginală a acestora să nu depășească limitele stabilite prin politică. Peste nivelul de necesar de capital de lucru per client, relația se încheie doar în condițiile în care acesta acceptă programul de factoring.

Societatea a adoptat o serie de măsuri care vizează reducerea dependenței de clienții semnificativi și în același timp fidelizarea acestora, prin proiecte inovative de tip Restart Solar Business, care asigură acestora energie verde produsă local, la un preț previzibil pe 15 ani, fără taxe de transport și de distribuție rețea, societății revenindu-i un venit per MWh comparabil cu veniturile obținute de producătorii solari.

<sup>5</sup> Surse :

Alte căi de reducere a dependenței de clienții semnificativi sunt reprezentate de creșterea ponderii consumatorilor casnici dar și de extinderea numărului de clienți corporate, cu ajutorul expunerii la baza de clienți corporate a partenerilor de tip telekom sau cei atrași prin intermediul platformei sociale de trading energie RED respectiv franciza aferentă. Pe măsura conștientizării impactului asupra mediului și responsabilizării privind tipul de energie consumată, obiectiv ușor de atins pentru clienții corporate și nu numai integrați în platforma RED, care primesc certificate de origine și își pot calcula și neutraliza amprenta de carbon pe blockchain prin solicitarea de tokeni digitali gratuită GTK (automat din aplicație, pe baza facturii), care contabilizează cantitatea de CO2 evitată din atmosferă prin acțiuni prietenoase cu mediul cum ar fi consumul de energie regenerabilă, împreună cu măsurile de continuare a politicii privind oferirea celei mai plăcute experiențe de furnizare din România, REO crează toate premisele retenției bazei de clienți existente concomitent cu reducerea dependenței față de aceștia.

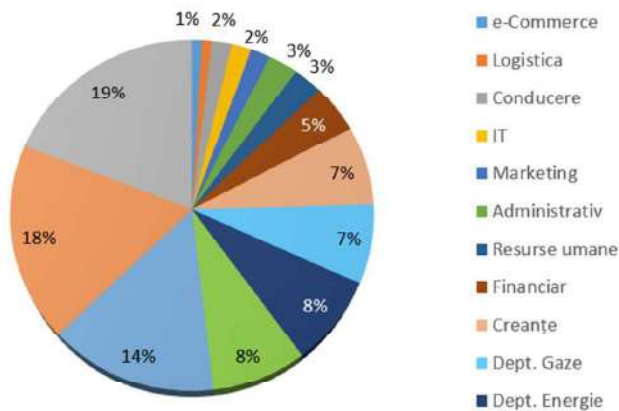
## Evaluarea aspectelor legate de personal

La 31.12.2021, Restart Energy One S.A. are un efectiv de 110 angajați cu contract pe perioadă nedeterminată, din care 13 persoane cu normă redusă. 75 angajați (68%) sunt de sex feminin, iar 35 persoane sunt de sex masculin. Din totalul angajaților, 64 persoane (58%) sunt absolvenți de studii superioare.

Angajații sunt reprezentați în relația cu Societatea de către un reprezentant ales din rândul personalului.

În cadrul Societății nu s-au raportat elemente de natură conflictuală în relațiile dintre manageri și angajați în cursul perioadei de raportare și nu există grad de sindicalizare.

Distribuția personalului pe departamente la 31.12.2021





## Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

La 31 decembrie 2021, Societatea îndeplinește condițiile de funcționare prevăzute de legislația națională privind protecția mediului, deținând în acest sens autorizație de mediu.

### **Eticheta energiei electrice furnizate clienților finali în perioada de raportare**

Pentru respectarea principiilor transparenței decizionale, furnizorii de energie electrică au obligația de a publica, conform Ordinului ANRE nr. 61/2016, eticheta energiei electrice cu privire la impactul activității societății furnizoare asupra mediului înconjurător. Domeniul în care activează Societatea este un domeniu care generează inerent anumite efecte asupra mediului, prezentate succint în figura de mai jos, potrivit reglementărilor ANRE.

Nu au existat și nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător din partea societății Restart Energy One S.A. Mai mult, REO va urmări, ca obiectiv strategic fundamental, furnizarea de 100% energie verde până în 2025.

## Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În perioada de raportare, Emitentul nu a înregistrat cheltuieli pentru cercetare-dezvoltare și nu anticipează proiecte de cercetare în perioada următoare.

## Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Politicile și obiectivele companiei cu privire la managementul riscului se referă la:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar.
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.
- societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.
- datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine.
- expunerea societății față de riscul de lichiditate și de cash flow: nu este cazul.

## Aspecte privind factorii de risc și managementul acestora

Restart Energy One prezintă, în cele ce urmează, o descriere a riscurilor și incertitudinilor pe care le consideră semnificative, fără însă ca enumerarea să fie exhaustivă. În cazul în care oricare din riscurile prezentate mai jos s-ar materializa, acest fapt ar putea afecta activitatea, situația financiară, rezultatele operaționale sau perspectivele Societății.

- Riscul de credit și contrapartidă

Riscul de credit reprezintă riscul de pierdere financiară în cazul în care un client sau o contraparte nu își îndeplinește obligațiile contractuale.

Principalele riscuri în activitatea de furnizare a energiei, cu impact direct asupra veniturilor Emitentului și capitalului acesteia, provin din următoarele elemente:

- calitatea contrapartidei (inclusiv bonitatea acesteia) și politica de selectare a clientelei
- nerespectarea/încălcarea de către contrapartidă a clauzelor/obligațiilor contractuale care îi revin acesteia
- modificări/incertitudini ale cadrului legislativ cu implicații directe asupra veniturilor/sursei de rambursare a clientului
- scăderea cererii pe piața de profil/segmentul de activitate a clientului;
- gradul de concentrare a expunerii pe anumite categorii/tipologii de clienți
- insolvențe/falimente cauzate de management deficitar al clienților noncasnici semnificativi pentru Emitent.

Orice evoluție negativă cu privire la elementele menționate anterior ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare sau rezultatelor operaționale ale Emitentului.

- Riscul de piață

Riscul de piață reprezintă riscul de a înregistra pierderi aferente pozițiilor din bilanț și în afara bilanțului datorită fluctuațiilor nefavorabile pe piață ale prețurilor. Prețurile la energie pot fi afectate de numeroși factori aflați în afara controlului Emitentului, inclusiv condiții politice și economice, niveluri de cerere și ofertă, politici comunitare, nivelul de producție în diferite state, costurile de dezvoltare, producție și distribuție de energie, schimbul valutar, precum și recursul la surse noi de energie, conflicte militare, revolte și alte tulburări politice cu efecte transnaționale.

Riscul de piață integrează factorii de risc din mediul extern societății, care pot influența activitatea societății.

- Riscul de lichiditate

Emitentul este expus riscului de a nu fi în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Acest risc poate să se concretizeze inclusiv în relația cu furnizorii. Din punctul de vedere al indicatorilor de lichiditate, la 31.12.2021 activele circulante ale Emitentului asigurau finanțarea datoriilor curente în proporție de 150%, compania prezentând un nivel confortabil al capacității de onorare a obligațiilor sale pe termen scurt pe seama activelor sale ușor lichide.

- Riscuri operaționale

Riscul operațional reprezintă riscul de pierdere determinat fie de utilizarea unor procese, sisteme tehnologice, infrastructură și resurse umane inadecvate sau care nu și-au îndeplinit funcția în mod

corespunzător, fie de evenimente și acțiuni externe, altele decât riscul de credit, de piață și de lichiditate. Acestea includ erori umane, cauze accidentale sau acțiuni intenționate, omisiuni, căderi de sistem, dezastre naturale, activitate frauduloasă, modificări legale și de reglementare etc. Riscurile operaționale se pot manifesta în legătură cu oricare dintre operațiunile Emitentului și pot determina efecte negative în ceea ce privește cererea de energie și interesele consumatorilor pe această piață.

Riscul operațional include și riscul legal ce derivă din aplicarea unor sancțiuni Emitentului precum amenzi și penalități, în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a dispozițiilor legale sau contractuale, cât și din faptul că drepturile și obligațiile contractuale al Emitentului și/sau ale contrapartidei sale nu sunt stabilite în mod corespunzător.

De asemenea, riscul operațional include și riscul aferent tehnologiei informației (IT) care se referă la riscul actual sau viitor de afectare negativă a rezultatelor și capitalului, determinat de inadecvarea strategiei și politicii IT și a procesării informației, cu referire la capacitatea de gestionare, integritatea, controlabilitatea și continuitatea acesteia, sau de utilizarea necorespunzătoare a tehnologiei informației inclusiv sub aspectul unor incidente de securitate la nivelul sistemelor și rețelelor informatice ale Emitentului. Echipa proprie de specialiști IT are ca scop și diminuarea riscului precum și a impactului acestuia, odată materializat.

Riscul operațional se poate manifesta și prin avarii sau defecțiuni la instalațiile de producere a energiei regenerabile.

În același timp, piața energiei se caracterizează prin dezvoltări tehnologice rapide, cu efecte considerabile asupra funcționării și performanței echipamentelor energetice. Prin urmare, succesul viitor al Emitentului și profitabilitatea operațiunilor sale vor depinde, în bună măsură, de capacitatea Emitentului de a putea îmbunătăți serviciile și echipamentele existente, de a răspunde cerințelor tot mai sofisticate ale consumatorilor și de a anticipa schimbările din sfera tehnologiei și a standardelor industriei energetice, și să răspundă, în mod rapid și oportun, provocărilor și exigențelor impuse de salturile tehnologice. Dacă Emitentul nu va putea achiziționa noi și moderne echipamente tehnologice, într-un mod oportun și cu costuri adecvate, aceasta ar putea avea un efect negativ asupra activității Emitentului.

Totodată, riscul operațional poate consta în incapacitatea Emitentului de a realiza operațiunile de construcții energetice, în condițiile în care asemenea construcții presupun numeroase riscuri și incertitudini, dar și cercetări și planificări complexe, precum și costuri considerabile. Emitentul ar putea întâmpina costuri de capital semnificative privind drepturi de proprietate, suprafețe, concesiune sau altele asemenea asupra unor terenuri, precum și drepturi de interconectare, precum și obținerea, în acest scop, de autorizații, acorduri, aprobări și avize, încă înainte ca Emitentul să poate determina dacă proiectul este fezabil din punct de vedere economic și tehnologic.

- Pierderea oricăruia dintre membrii organelor de conducere sau angajații importanți ai Emitentului, precum și incapacitatea acestuia de a coopta și păstra persoane calificate, pot avea un impact negativ asupra capacității acestuia de a-și desfășura activitatea și implementa strategiile

Succesul Emitentului și capacitatea de a realiza inițiativele de creștere depind în foarte mare parte de capacitatea acestuia de a păstra membrii organelor de conducere și de a coopta și păstra personalul auxiliar calificat, cu o experiență în industrie acumulată în cadrul unei companii de dimensiunea și complexitatea Emitentului. Incapacitatea de a atrage și păstra personal calificat sau dificultatea de a găsi cu promptitudine înlocuitori calificați ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii

Emitentului. Deoarece industria energiei regenerabile este relativ nouă în România, se atestă o lipsă de personal calificat cu experiență în domeniu.

- Activitatea Emitentului se bazează pe infrastructura IT și pe monitorizarea operațiunilor

Dacă infrastructura IT a Emitentului ar eșua, o astfel de defecțiune ar putea duce la incapacitatea de a monitoriza activitățile Emitentului, inclusiv datele operaționale, cu un impact negativ asupra operațiunilor Emitentului, precum și asupra conformității acestuia cu cerințele de reglementare. Aceste aspecte ar putea cauza nerespectarea cerințelor prevăzute în autorizații, impunerea amenzilor sau altor sancțiuni, creșterea costurilor și pierderi potențiale. Orice incapacitate de a monitoriza operațiunile Emitentului sau creșterea costurilor sau pierderilor ar putea avea un efect negativ asupra situației financiare și a rezultatelor activității Emitentului. În plus, o pierdere îndelungată a informațiilor stocate în sistemele IT ale Emitentului ar putea compromite capacitatea Emitentului de a respecta cerințele legale de raportare.

- Un atac cibernetic ar putea afecta negativ afacerile, situația financiară și rezultatele activității Emitentului

Riscurile privind securitatea informațională au crescut, în general, în ultimii ani, din cauza proliferării noilor tehnologii, a diversificării și a caracterului sofisticat al atacurilor cibernetice. Datorită naturii critice a infrastructurii Emitentului și a accesibilității sporite posibile prin conexiunea la Internet, Emitentul este supus riscului atacurilor cibernetice. Consecințele negative ale unui atac cibernetic pot fi diverse, precum perturbarea unor operațiuni comerciale, distrugerea unor bunuri, pierderea unor informații despre clienți, pierderea veniturilor, sporirea costurilor de remediere și alte daune financiare, implicarea în litigii și afectarea reputației Emitentului.

- Riscul asociat cu ratele dobânzilor

Evoluțiile macroeconomice și internaționale care se reflectă în dinamica inflației, politicile monetare la nivel național și european dar și în evoluția pieței de capital influențează rata dobânzii, la fluctuațiile căreia Emitentul este expus cu precădere prin creditele și liniile de credit contractate. Creșterea ratelor dobânzii este absorbită la nivelul costurilor financiare, cu impact negativ asupra situației financiare, rezultatelor operațiunilor și perspectivelor Societății emitente.

- Riscul valutar

Riscul valutar se asociază cu precădere tranzacțiilor derulate cu parteneri externi. Impactul potențial al acestui risc este evaluat la un nivel relativ redus, având în vedere ponderea, estimată pentru anul 2022, de sub 5% a importurilor în valoarea agregată a achizițiilor de energie electrică.

- Riscuri legate de concurență

Piața furnizorilor de energie din România este intens fragmentată, cu jucători puternici care își exacerbează lupta pentru o poziție dominantă, ceea ce conturează premisele apariției riscului legat de concurența. Intrarea pe piața națională a unui nou jucător global sau regional sau re poziționarea jucătorilor existenți poate genera presiune pe activitatea Restart Energy One în situația în care resursele acestora permit abordarea comunității de consumatori în condiții de preț mai avantajoase.

- Riscul reputațional

Riscul reputațional reprezintă riscul actual sau viitor de afectare negativă a rezultatelor și capitalului determinat de percepția nefavorabilă asupra imaginii Emitentului de către client, contrapartide, acționari, investitori sau autoritatea de supraveghere.

Lipsa conformității, aplicarea de către autoritatea de reglementare a unor sancțiuni cu rezonanță în media, erori umane cu impact asupra calității serviciilor oferite și a opiniei consumatorilor față de produsele și serviciile REO sunt câțiva dintre factorii interne care comportă risc reputațional pentru Societate.

Pentru minimizarea probabilității și impactului unor astfel de factori de risc, conducerea pune accent important pe o corectă și continuă pregătire a resursei umane, pe servicii de relații cu clienții prompte și orientate spre satisfacția clienților, precum și pe acțiuni continue de PR și comunicare.

Dintre factorii externi care pot genera risc reputational, se evidențiază publicitate negativă falsă în mediul online și în mass media la inițiativa unor indivizi sau grupări de interese contrare REO, afectarea gravă a securității Emitentului în urma unor atacuri asupra sistemului informatic, litigii, pentru care conducerea este pregătită să acționeze prin planuri de comunicare de criză și PR facilitate de colaborarea strânsă pe care Societatea o are cu specialiști în domeniu.

- Riscul fiscal și juridic

Cadrul legislativ în continuă dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități poate crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare ale sistemului de impozitare din România cu legislația europeană permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare.

În activitatea curentă, ca urmare a modificărilor legislative, ale dinamicii în relațiile sale cu contrapărți (clienți, concurenți sau autorități de reglementare), Emitentul este supus riscului de litigiu, cu impact asupra situației financiare și asupra imaginii societății.

- Riscul de insolvență

Riscul de insolvență este asociat predominant presiunii financiare exercitate de obligațiile asumate pe termen lung. La 31.12.2021, datoriile pe termen lung ale Societății erau constituite din împrumutul obligatar cu scadența în februarie 2026 și cupon anual fix de 9%, un credit bancar și un împrumut în valoare de 6.623 mii lei și împrumutul din partea acționarului minoritar Tejas în suma de 2 mil USD în exercițiul financiar 2021, care a fost ulterior suplimentat cu 0,75 mil. USD, în ianuarie 2022.

La 31.12.2021, rata de îndatorare exprimată ca raport dintre datoriile totale și activele totale ale societății, a fost calculată la 78,52%, în creștere față de perioada de referință, dar în intervalul de confort (<80%). Eliminând datoriile față de acționari care se subordonează celor față de Deținătorii de Obligațiuni, gradul de îndatorare se ajustează la 71,4%. Este important de menționat ca împrumuturile acordate de acționarul minoritar sunt convertibile ceea ce aduce o componenta suplimentară de confort în servirea pe termen lung al acestor împrumuturi.

Conducerea Emitentului va evalua cu atenție și răspundere oportunitățile viitoare de finanțare și nu va consimți la angajamente financiare în raport cu terți finanțatori care ar putea să crească nivelul de risc și să pericliteze capacitatea sa de acoperire a serviciului datoriei aferent obligațiunilor REO26.

- Riscul strategic

Riscul strategic reprezintă riscul actual sau viitor de afectare negativă a rezultatelor și capitalului determinat de schimbări în mediul de afaceri sau de decizii de afaceri nefavorabile, de implementarea inadecvată a deciziilor sau de lipsa de reacție la schimbările din mediul de afaceri.

Riscul strategic la care poate fi expus Emitentul poate fi cauzat de următorii factori:

- Prognozarea unor condiții și ipoteze de lucru nerealiste sau neancorate în modificările mediului concurențial/de afaceri/legislativ și economic în care Emitentul își desfășoară activitatea
- Determinarea incorectă/necorespunzătoare a principalilor indicatori strategici
- Lipsa unui echilibru între resurse și planuri investiționale
- Necorelarea indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli cu cei din alte documente de planificare al Emitentului

Suplimentar, introducerea de noi linii de activitate, noi servicii de către Emitent și/sau începerea sau continuarea activităților în piețe noi, poate duce la riscuri suplimentare care pot afecta în mod negativ activitatea, planul de afaceri și rezultatele Emitentului.

De asemenea, Emitentul ar putea să nu își mai poată menține sau majora tarifele la prețurile contractate ca urmare a unor presiuni concurențiale în piață sau alți factori, situație care ar putea afecta planul de afaceri al Emitentului și rezultatele viitoare ale acestuia.

Orice modificare a mediului de afaceri, orice decizie de afacere nefavorabilă sau implementarea inadecvată a unor decizii ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare sau rezultatelor operaționale al Emitentului. De asemenea, toate aceste elemente, precum și altele similare, pot duce la modificarea planului de afaceri și rezultatelor viitoare al Emitentului

- Riscul de conformitate

Riscul de conformitate reprezintă riscul actual sau viitor de afectare a rezultatelor și a capitalului, care poate conduce la aplicarea unor sancțiuni Emitentului, obligarea acestuia la plata unor prejudicii sau daune constatate și/sau rezilierea de contracte sau care pot afecta reputația Emitentului, ca urmare a încălcărilor sau neconformării cu cadrul legal și de reglementare, cu acordurile, practicile recomandate sau standardele etice.

Riscul de conformitate poate apărea ca urmare a unei conduite necorespunzătoare existente la nivel de organizație, în relația cu clientela, a personalului propriu și a comportamentului clienților în relația cu Emitentul. Neconformarea de către Emitent la cadrul legal și de reglementare incident ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare sau rezultatelor operaționale al Emitentului.

Activitatea Emitentului este puternic și în mod extensiv reglementată. Aplicarea unor cerințe de reglementare viitoare ce pot fi impuse prin legislația europeană sau națională și/sau ca urmare a dispozițiilor autorității de supraveghere, pot duce la angrenarea de costuri substanțiale cu monitorizarea și respectarea acestor cerințe, cu efecte financiare negative semnificative asupra Emitentului, și ar putea crea un risc mai mare de pierdere pentru deținătorii de obligațiuni.

Activitatea Emitentului poate fi influențată negativ de modificări legislative de natură fiscală sau de reglementare aplicabile furnizorilor independenți de energie, modificări legislative care ar putea crea un risc mai mare de pierdere pentru deținătorii de obligațiuni.



- Interesele acționarilor Emitentului ar putea să nu coincidă cu interesele Deținătorilor de obligațiuni

Acționarii Emitentului au, direct sau indirect, capacitatea de a influența, printre altele, asupra structurii juridice și de capital, operațiunilor zilnice ale Emitentului, precum și capacitatea de a numi și schimba membrii organelor de conducere și de a aproba orice alte modificări în cursul activității Emitentului. De exemplu, acționarii ar putea determina Emitentul să suporte o îndatorare suplimentară, să înstrăineze anumite active sau să distribuie dividende, în măsura în care obligațiunile permit aceste operațiuni. Acționarii Emitentului ar putea avea, de asemenea, interese în anumite achiziții, cesionări, finanțări, distribuții de dividende sau alte tranzacții care, după părerea lor, ar putea spori propriile investiții de capital, deși astfel de tranzacții ar putea implica riscuri pentru deținătorii de obligațiuni.

### Riscuri sistemice cu impact asupra poziției financiare sau performanței Emitentului

Pentru Restart Energy, riscurile sistemice – de natura riscurilor de țară, a șocurilor economice globale / naționale, și a celor legislative – rămân cele care prezintă una din cele mai ridicate amenințări, atât prin probabilitatea apariției lor pe fondul crizei globale din energie și a incertitudinilor legislative, cât și prin amplitudinea impactului asupra afacerii.

Din acest motiv, conducerea Societății urmărește diversificarea surselor de procurare a energiei furnizate, intensificând efortul financiar, managerial și operațional pentru construcția propriilor unități de producție a energiei verzi, precum și accelerarea dezvoltării liniei de business Restart Solar B2B. Aceasta joacă un rol de buffer, de tampon în cazul escaladării provocărilor din sectorul energetic atât pentru Emitent cât și pentru clienții acestuia.

### Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

În noul context al crizei energetice, apar noi riscuri sau noi forme de manifestare a acestora, pentru managementul cărora conducerea Societății pregătește răspunsuri cât mai prompte, pro-active care să minimizeze impactul lor sau chiar să preschimbe amenințarea în oportunitate.

Riscurile semnificative pentru perioada următoare, cu impact potențial asupra volumului vânzărilor dar și a indicatorilor de lichiditate și solvabilitate derivă din

- instabilitatea legislativă, cu impredictibilitate la nivelul reglementărilor în domeniu
- presiunea pe preț generate de *green deal*,
- absența investițiilor în infrastructura energetică la nivel macro și
- lipsa unui management experimentat la nivelul administrației publice în domeniul energetic
- evoluții meteo nefavorabile sectorului, cu exacerbarea presiunilor pe prețul energiei la consumatorul final
- continuarea creșterii prețurilor pe piață
- revenirea crizei sanitare cu reintroducerea de măsuri restrictive etc.

Pe plan intern Societății, perspectivele de business sunt orientate de către direcțiile strategice care vor fi prioritar implementate în perioada următoare. **Obiectivul strategic** al REO rămâne dezvoltarea deopotrivă intensivă și extensivă a societății – atât creșterea sustenabilă a numărului de clienți și construcția de relații durabile și multivalente cu aceștia, cât și integrarea componentei de upstream la modelul de business, prin integrarea de unități de producție de energie regenerabilă, cu precădere solară.

**Pe lângă activitatea clasică de furnizare, afacerea Restart Energy One S.A. urmărește:**

**ACCESUL LA SCHIMB LIBER DE ENERGIE VERDE ÎNTRE PRODUCĂTORI ȘI CONSUMATORI, PRIN PLATFORMA GLOBALĂ RED<sup>6</sup>**

Modelul de business al societății Restart Energy One integrează, pe lângă infrastructura online a afacerii, un sistem de promovare și vânzare prin franciza electronică V-LEC aferentă platformei sociale de tranzacții energie RED, concept propriu al managementului REO, care promovează și permite schimbul liber de energie verde între producători și consumatori. Prin intermediul platformei RED, lansată la 1 octombrie 2021, orice persoană fizică sau juridică, din orice parte a lumii, se poate angaja în tranzacții de vânzare-cumpărare energie regenerabilă cu orice alt partener participant la rețea. Înregistrarea tranzacțiilor în rețea se operează cu tehnologie Blockchain și IoT (Internet of Things).

Platforma socială de trading RED este operată printr-o societate distinctă de emitent, Restart Energy Democracy SRL, față de care Restart Energy One S.A are calitatea de francizat. Rețeaua RED funcționează ca un **integrator de business pentru REO**: în schimbul unui comision de utilizare, REO beneficiază de acces în calitate de **furnizor exclusiv RED pe piața românească**. Franciza RED V-LEC acționează ca un antreprenor local pentru societatea Restart Energy One S.A. și ca un punct de relații cu clienții, REO beneficiind în felul acesta de vânzări indirecte la costuri mici fără structuri costisitoare de management a vânzărilor pe mai multe niveluri. Aplicația RED va juca un rol important în obiectivul societății de a atrage, clienți noi, cu costuri minime de achiziție. REO este posesorul exclusiv al licenței RED pentru România.

Pentru crearea platformei inovative de schimb liber de energie, în care societatea Restart Energy One S.A. s-a implicat în mod direct – prin resurse umane, financiare și manageriale – brandul Restart Energy a obținut recunoașterea din partea unor instituții de presă internaționale de renume, precum Huffington Post, Digital Journal, The Daily Telescope etc., ca reconfirmare a poziției și potențialului acestuia, atât pe piața țintă din țară cât și din străinătate, societatea urmând să-și extindă modelul de business și pe piețele externe.



**Platforma RED este un concept de tip Energy Marketplace** cu scopul de a aduce libertate energetică oamenilor, fiind locul online care conectează consumatorii finali de energie cu producătorii și unde atât consumatorii cât și clienții corporate pot găsi uneltele necesare unei tranziții ușoare către o economie circulară și un model de business prietenos cu mediul. **Aplicația urmează a se lansa în peste 35 de țări în decursul următorilor ani și este menită a revoluționa modul prin care fiecare cetățean global – persoană fizică sau juridică – interacționează cu energia.**

<sup>6</sup>RED – Restart Energy Democracy <https://redplatform.com/ro/>



De fiecare dată când utilizatorii consumă energie verde de pe platforma RED, aceștia primesc token-uri criptografice verzi (GTK – Green Token) , vizibile în rețeaua publică Ethereum, ca certificare a faptului că au consumat energie verde și în același timp ca sistem de măsurare transparentă prin care companiile și utilizatorii casnici pot arăta publicului că întreprind acțiuni benefice mediului înconjurător. Un GTK este echivalentul a 1 kg de CO2 evitat în atmosferă prin întreprinderea de acțiuni prietenoase cu mediul și pot fi solicitați direct din aplicația RED pe baza facturii de energie electrică, iar pe baza lor platforma emite un **Certificat Verde de Sustenabilitate** pentru aplicanți înregistrată direct pe blockchaine.



Înregistrarea ca participant pe platforma RED nu implică proceduri complexe sau consumatoare de timp, iar metodele de trading sunt cât se poate de simple și accesibile. Tokenii GTK se pot folosi pentru neutralizarea amprentei de carbon proprii, sau se pot vinde către companii sau persoane fizice care doresc să contribuie la reducerea emisiilor de CO2 din atmosferă. În același timp, prin intermediul aplicației oricine va putea să-și dezvolte o companie virtuală de energie – în regim de franciză - și să-și convertească contactele din rețelele sociale în bani din energie.

## Restart Energy Democracy – RED

este prima platformă online  
care face posibil accesul  
tuturor la:

- ✔ Tokeni GTK pentru acțiuni prietenoase cu mediul
- ✔ Compensarea amprentei de CO2
- ✔ Noi oportunități de business



**Orice persoană fizică sau companie poate** primi tokeni GTK gratuit, să își compenseze amprenta de carbon și să își deschidă propria afacere de sustenabilitate pe blockchain

**Producătorii de energie regenerabilă** pot solicita garanții de origine pe blockchain, sub formă de tokeni REO-G.

**Investitorii și dezvoltatorii de proiecte sustenabile** vor putea lansa noi proiecte pe blockchain prin intermediul infrastructurii RED.

Sursa : <https://redplatform.com/ro/>

Detalii suplimentare despre funcționalitatea platformei se pot accesa aici <https://redplatform.com/wp-content/uploads/2021/10/RED-Platform-User-Guide-EN.pdf>.

## INTEGRARE UNITĂȚI DE PRODUCȚIE ENERGIE ELECTRICĂ DIN SURSE REGENERABILE

Angajamentul Restart Energy One pentru furnizarea de energie verde se materializează prin lansarea, pe lângă platforma de schimb RED, a strategiei de dezvoltare pentru următorii ani care presupune integrarea de unități de producție de energie regenerabilă și achiziții de energie regenerabilă de la terți, astfel încât, până în anul 2025, energia furnizată de REO să fie 100% „verde”. Atingerea acestui target se va face deopotrivă prin achiziții de la furnizori de energie verde în paralel cu producția proprie.

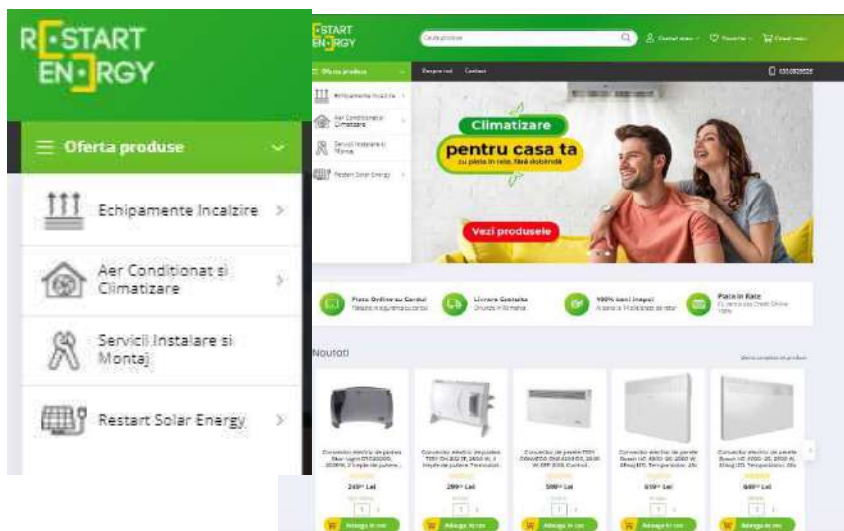
**Începând cu anul 2020 și într-un ritm accelerat din 2021, Restart Energy One integrează în modelul său de afaceri activitățile în amonte de producție de energie electrică regenerabilă prin dezvoltarea și operarea de unități proprii de producție de tipul parcurilor fotovoltaice.** Pe de o parte, aceasta va asigura o parte tot mai însemnată din necesarul de energie consumată de clienții REO, contribuind la atingerea obiectivului de furnizare 100% energie verde până în 2025. Pe de altă parte, integrarea upstream va aduce economii importante prin generarea unei cote importante din certificatele verzi obligatorii impuse prin normele în vigoare la fiecare MWh consumat. În prezent acestea sunt achiziționate de pe piață sau de la producători, odată cu energia regenerabilă furnizată de aceștia. Managementul societății apreciază că producția proprie de energie regenerabilă va acoperi în proporție de 105% numărul de certificate verzi obligatorii în 2022.

În plus față de acestea, exercițiul financiar 2021 a antrenat cheltuieli cu achiziția unui parc solar de 45 MW în localitatea Sărmășag din județul Sălaj aflat în stadiul *ready-to-build*, care vor genera venituri operaționale abia începând din trimestrul II, 2022.

Până în 2027 capacitatea totală de producție proprie REO din surse regenerabile va fi de aproximativ 900 MWh, obiectiv preconizat a fi atins printr-un sistem hibrid de surse de finanțare – private equity, bancar și obligațiuni.

## MAGAZIN ONLINE RESTART ENERGY, ÎNCEPÂND DIN SEPTEMBRIE 2021

Restart Energy One a lansat în luna septembrie 2021 magazinul online Restart Energy prin care oferă clienților echipamente de încălzire, echipamente de aer condiționat și climatizare, accesorii pentru instalațiile fotovoltaice precum și servicii de instalare și montaj a echipamentelor de profil și a altor aparate electrocasnice (aragaz, hotă, mașină de spălat, uscător rufe, centrală termică, boiler, aparate de aer condiționat etc.). Oferta survine pe fondul penuriei de servicii specializate de profil. Pe viitor, online shop-ul va integra și panouri solare, sisteme smart-home, termostate și alte echipamente specifice energiei electrice și gazelor naturale. REO a implementat un sistem de vânzare în rate pe factură pentru proprii clienți a acestor echipamente, iar livrarea se face gratuit, oriunde în România.



<https://www.shop.restartenergy.ro/>

Produsele și serviciile oferite sunt conexe activității de bază a societății, asigurând maximizarea potențialului segmentelor de clienți casnici și business, ca instrument de diversificare a portofoliului și de atragere noi parteneri.

Restart Energy One urmează să lanseze abonamente de intervenție tehnică pentru defecțiuni la centrale termice și abonamente cu revizii tehnice periodice incluse.

Pentru acest proiect societatea a încheiat parteneriate cu retaileri și companii specializate în astfel de finanțări, care au preluat riscul de neplată, astfel că la data lansării webshop-ului online societatea oferea deja posibilitatea achiziției în rate a produselor din ofertă, pe lângă sistemul standard de plată online:

- Plata în rate cu card de credit (BT)
- Plata în rate prin credit de consum (TBIPay).

## PROIECTE DE RESPONSABILITATE SOCIALĂ ȘI DE MEDIU

Pe lângă activitatea de bază desfășurată, Restart Energy One S.A. conștientizează și își asumă rolul de contributor, formator și modelator nu doar al al sectorului de afaceri, ci și al societății din care face parte, prin contribuția adusă de-a lungul timpului domeniilor precum sănătatea, educația și mediul înconjurător. Prin activitățile sale de implicare socială, Restart Energy One S.A. a contribuit și continuă să contribuie nemijlocit și în măsură importantă la dezvoltarea societală, la transformarea și oferirea de noi perspective la nivel comunitar și multigenerațional. Compania reușește astfel să fie mai mult decât un simplu furnizor de energie.

Deși condițiile specifice ale anului 2021 nu au favorizat continuarea acțiunilor de angajament civic față de comunitatea și societatea pe care o aceasta o deservește prin implicarea consistentă, susținută și continuă în nenumărate **proiecte de responsabilitate socială și de mediu**, conducerea și acționariatul REO au în

vedere reluarea, cât mai curând, a activităților din sfera socială, așa încât să continue să își aducă aportul la un nivel mai bun de calitate a vieții, la un mediu mai curat.

Din perspectiva indicatorilor de rezultat și performanță financiară pentru perioada următoare, bugetul de venituri și cheltuieli aprobat estimează o cifră de afaceri de 225 milioane lei, în creștere cu 10% față de exercițiul financiar 2021 și, respectiv, un rezultat net pozitiv de 14 milioane lei.

## ACTIVELE CORPORALE

La 31.12.2021, imobilizările corporale în valoare de 2.111,1 mii lei reprezentau 1,7% din valoarea totală a activului Societății. Dintre acestea, construcțiile reprezintă 87,1%, fiind în valoare bilanțieră de 1.839,4 mii lei, cu un grad de amortizare de 10%. Restul procentelor se distribuie între mijloace de transport, mobilier, birotică și diverse echipamente, fără ca acestea să aibă o poziție critică în structura de active sau în procesul operațional.

## PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Restart Energy One S.A. este emitent de obligațiuni corporative subordonate, negarantate cu cupon anual fix de 9% și maturitatea la 9 februarie 2026, care se tranzacționează pe Sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. (SMT-BVB) începând cu data de 21 aprilie 2021, sub simbolul REO26.

Obligațiunile sunt denominate în lei, cu valoare nominală de 100 lei fiecare, răscumpărabile anticipat la inițiativa Emitentului începând cu anul al treilea și convertibile în acțiunile Emitentului începând cu anul al patrulea.

Până la data Raportului, emitentul și-a onorat toate obligațiile de plată privind cuponul și nu anticipează niciun fel de dificultate în viitor privind respectarea calendarului de plată a cuponului, așa cum este acesta prezentat pe pagina de internet a BVB și în Memorandumul de listare.

De la admiterea la tranzacționare a instrumentelor și până la destabilizarea pieței de energie sub imperiul crizei energetice dar și a inconsecvenței și incertitudinii cadrului legislativ și de reglementare, obligațiunile emitentului au fost tranzacționate la cotații peste valoarea nominală. Prețul maxim a fost de 103,49% față de valoarea nominală și a fost atins la data de 19 mai 2021. Începând cu ultimul trimestru al anului 2021, cotația a scăzut sub valoarea nominală, existând în continuare, însă, interes pentru obligațiunile REO26, exprimat prin număr de tranzacții și volume tranzacționate relativ însemnate.

### POLITICA DE DIVIDENDE

Hotărârea repartizării rezultatului exercițiilor financiare aparține Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor. Totuși, în formularea propunerilor de alocare a profitului, conducerea Societății va ține cont, în continuare, de nevoile de finanțare ale companiei. În exercițiile anterioare, Societatea a optat, de asemenea, pentru alocarea profitului distribuibil pentru finanțarea dezvoltării activității, în detrimentul plății dividendelor.

#### ACȚIONARI ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

La 31.12.2021, capitalul social subscris și integral vărsat, constituit prin aport în numerar și în natură, este de 26.351.177,2 lei, din care aport în lei în valoare de 25.824.153,6 integral vărsat și aport în euro în valoare de 107.155,64 euro, integral vărsat.

Capitalul social este împărțit în 65.877.943 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile și dematerializate, având o valoare nominală de 0,4 lei fiecare și conferind drepturi egale deținătorilor lor.

Societatea are trei acționari, persoane juridice, astfel:

1. **Armand Consulting S.R.L.** deține 61.266.487 acțiuni ordinare, reprezentând 93% din capitalul social, aferente unui aport în numerar de 24.506.594,8 lei la capitalul social. Acționarul, societate înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J35/709/2009, CUI 25347464, cu sediul social în jud.Timiș, mun. Timișoara, str.Bujorilor nr.77 A, camera 2 este, la rândul său, deținută de Domuță Armand-Doru, asociat unic 100%, cetățean român, administrator cu drepturi depline al Armand Consulting S.R.L.
2. **Public Intelligence S.R.L.** deține 3.293.897 acțiuni ordinare, reprezentând 5% din capitalul social, aferente unui aport la capital în valoare de 1.317.558,8 lei. Acționarul, societate înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J35/2001/2013, CUI 32098722, cu sediul social în jud.Timiș, mun. Timișoara, Piața Alexandru Mocioni nr.6, Încăperea 3, ap.1 este, la rândul său, deținută de Domuță Armand-Doru (70% din capitalul social) și Doicaru Renato Flaviu (30% din capitalul social), ambii cetățeni români, administratori cu drepturi depline ai Public Intelligence S.R.L.
3. **Tejas Capital Group LLC**, deține 1.317.559 acțiuni ordinare, reprezentând 2% din capitalul social, aferente unui aport în valoare de 527.023,6 lei la capitalul social, echivalent a 107.155,64 euro. Acționarul este o firmă de investiții americană, cu sediul social în SUA, Texas, 3925 Sunflower LN, Plano, 75025-2022, cu act de înființare nr. 0803509677.

#### SOCIETĂȚI AFILIATE ȘI PROCENTUL DE ACȚIUNI DEȚINUTE

Restart Energy One S.A., prin acționarul majoritar care deține controlul asupra societății, face parte dintr-un grup integrat de inițiative antreprenoriale în domeniul energiei.

Restart Energy One, la data încheierii exercitiului financiar 2021, detine direct participatii in companiile: Restart Energy Trading SRL, Comcris Energy SRL, Restart Energy Doo (Serbia).

Principalele tranzacții derulate cu părțile afiliate privesc investiția REO în dezvoltarea platformei RED prin acționarul Armand Consulting SRL, cheltuieli cu servicii de marketing și vânzări prestate de Armand Consulting SRL și Public Intelligence și cu servicii de consultanță managerială prestate, de asemenea, de Armand Consulting SRL.

## CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Potrivit Actului Constitutiv al Restart Energy One S.A., forul decizional cel mai înalt al Societății este Adunarea Generală a Acționarilor, față de care se subordonează Consiliul de Administrație cu rol de management strategic, coordonare și monitorizare.

### Consiliul de Administrație

Mandatul actualului și primului Consiliu de administrație se încheie în luna decembrie a anului 2022. În perioada de raportare, componența Consiliului de administrație a fost următoarea:

- **DOMUȚA Armand – Doru, Președinte al Consiliului de administrație, Director General și beneficiar real.**

Armand Domuța este un profesionist de excepție în domeniul energiei, având peste 10 ani experiență în dezvoltarea de proiecte de energie regenerabilă, planificarea strategică a afacerilor, în aprovizionarea, furnizarea și tranzacționarea transfrontalieră a energiei, în subvenții nerambursabile UE, dezvoltarea afacerilor și managementul de proiect.

A dezvoltat peste 30 de proiecte de eficiență energetică prin construcție de parcuri solare (peste 500 MW).

Este creatorul și dezvoltatorul platformei globale online RED de tranzacționare energie verde, tip Peer2Peer, care permite schimburile directe de energie între producători și consumatorii finali, prin intermediul căreia dorește să aducă oamenilor libertate energetică.

În prezent, controlează mai multe societăți (holding-ul Armand Consulting, cu afaceri în domeniul energiei, agriculturii și construcțiilor), dezvoltând în același timp filiale internaționale ale afacerii. De asemenea, dl. Domuța este președinte al Asociației Blockchain România și președintele consiliului de administrație al societății Restart Energy Innovative Technologies AG Elveția, o societate care face parte din grupul de companii Restart Energy și care a fost creată pentru a finanța, cerceta și dezvolta proiecte revoluționare de tehnologie energetică, cu scopul de a avansa și consolida utilizarea energiei „verzi” la nivel european. Prin integrarea acestor noi tehnologii în companiile din grup, precum Restart Energy One, se creează valoare atât pentru acționari prin valorificarea unor avantaje competitive, dar și pentru clienți, prin accesul facil și la prețuri competitive la energie verde.

Dl. Domuța este licențiat al Universității de Vest din Timișoara, specializarea Marketing Management și al programului de master în Audit și Expertiza Contabila al Universității de Vest “Vasile Goldiș” din Arad.

Armand Domuța deține indirect, prin intermediul societății ARMAND CONSULTING S.R.L. în cadrul căreia este asociat unic, 93% din acțiunile Restart Energy One S.A., dar și cotă parte din deținerea de 3% din capitalul social al Emitentului, de către acționarul persoană juridică Public Intelligence SRL, societate în care domnul Domuța este asociat majoritar cu o deținere de 70%.

- **DOICARU Renato – Flaviu, Administrator**

Renato Doicaru este un profesionist cu o înaltă calificare, având o vastă experiență pe latura comercială și operațională a afacerii, precum și în ceea ce privește coordonarea activităților de procurare și comercializare a energiei și gazelor naturale.

Renato este licențiat în Management și Marketing la Universitatea de Vest din Timișoara și deține un master în Marketing în cadrul aceleiași instituții.



Dl. Doicaru deține indirect acțiuni în cadrul Societății, prin intermediul societății *Public Intelligence SRL*, societate care deține 3% din Restart Energy One, și în care acesta are o deținere de 30%.

- **CRÎZNIC Camelia-Liliana – Administrator**

Doamna Crîznic este contabil cu peste 25 ani experiență în domeniu. Cu competență și expertiză în contabilitate financiară și de gestiune a costurilor, deține o cunoaștere aprofundată a tuturor sectoarelor de activitate economică, drept fiscal și reglementări legale, inclusiv reglementări fiscale UE.

În prezent activează în mai multe sectoare de activitate, în principal în domeniul energiei și al dezvoltării de software contabil, ca și consultant al autorităților fiscale locale în aceste domenii.

Doamna Crîznic nu deține acțiuni în cadrul Societății.

#### Echipa de management

Alături de Directorul General, dl. Armand Doru Domuța, care este, de asemenea, Președinte al Consiliului de administrație, din echipa de top-management a REO fac parte:

- **Cristian Bogdan – Chief Financial Officer (Director Financiar)**

Cristian Bogdan are o experiență de peste 15 ani în sectorul financiar (Microconsult, Raiffeisen Bank, BCR, BRD) inclusiv funcții manageriale precum manager regional sau director. Experiența sa acoperă afacerile corporative și analiza financiară, strategii de business, structurare credite, risc de credit și derulări operațiuni zilnice de business.

Dl. Bogdan este licențiat în Finanțe-Bănci și deținător al unui master în același domeniu obținute în cadrul Universității de Vest din Timișoara.

Dl. Bogdan nu deține acțiuni în cadrul Societății.

- **Valentin Bârgău – Director de investiții**

Valentin Bârgău este expert financiar cu peste 15 ani experiență de succes în domeniul financiar și bancar.

Specialist în piețe de capital și soluții alternative de finanțare, crede cu tărie în puterea inovației și a ”gândi diferit”, susținând în mod constant noi abordări în spațiul financiar. Anterior REO, a peste 15 ani pentru instituții financiare de top precum ABN Amro și Banca Transilvania.

Este licențiat în Finanțe-Bănci și piețe de capital în cadrul Universității Spiru Haret din București.

Dl. Bârgău nu deține acțiuni în cadrul Societății.

#### *Alte persoane cu rol de colaboratori*

- **Corneliu Dehelean, Consultant REO în domeniul corporate finance**

Experimentat investitor în piețe private și consultant financiar, Corneliu Dehelean a lucrat peste 10 ani în cadrul LGT Capital Partners și la Bursa de valori din Elveția, specializându-se în domenii precum finanțare start-up-uri, investiții de capital de risc și investiții cu capital privat. În prezent este partener al EBG Investment Solutions, în cadrul căruia consiliază clienții instituționali cu privire la construirea și administrarea diverselor portofolii de sustenabilitate pe piețe private, îndeosebi a proiectelor de energie ecologică și infrastructură de energie regenerabilă.

Este absolvent al Universității Politehnice din Timișoara, având un master în Computer Science de la aceeași facultate precum și un master în administrarea afacerilor de la Warwick Business School, Anglia. Nu deține acțiuni în cadrul Societății.

Mandatul membrilor Consiliului de administrație se încheie la data de 26.11.2022, în timp ce contractul încheiat între Societate și persoanele din conducerea executivă este pe termen nedeterminat.

Atât la nivelul conducerii superioare cât și al conducerii executive, nu s-au identificat acorduri, înțelegeri sau legături de familie cu terți cărora să li se datoreze numirea vreunui membru.

De asemenea, în ultimii 5 ani, nicio persoană din conducerea Emitentului nu a fost implicat în vreun litigiu sau proceduri administrative referitoare la activitatea în cadrul Emitentului sau care să privească capacitatea lor de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul Emitentului.



## ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

Informațiile privind poziția și performanța financiară a Societății în perioada de raportare și cea de referință sunt preluate din situațiile financiare ale Restart Energy One S.A. încheiate la 31.12.2021 și aprobate în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății prin hotărârea nr. 13/28.04.20221, în baza raportului auditorului financiar independent Fuchs Adina Nicoleta, anexat la prezentul raport.

### Scurtă analiză a poziției financiare a Societății

Poziții bilanțiere	31.12.2020	31.12.2021	Variație (%) 2021/2020	Pondere în Total Activ/Pasiv la 31.12.2021
<b>Active imobilizate</b>	<b>19.476.279</b>	<b>25.777.280</b>	<b>+32,5%</b>	<b>20,6%</b>
<i>Imobilizări necorporale</i>	17.069.059	17.614.528	+3,2%	14,1%
<i>Imobilizări corporale</i>	2.308.155	2.111.141	+1,44%	1,7%
<i>Imobilizări financiare</i>	99.065	6.051.611	+6008,7%	4,84%
<b>Active curente</b>	<b>25.869.735</b>	<b>99.188.266</b>	<b>+283,4%</b>	<b>79,4%</b>
<i>Stocuri</i>	2.043.398	11.876.671	+481,2 %	9,5%
<i>Creanțe</i>	19.780.137	83.364.967	+321,5%	66,7%
<i>Casa și conturi la bănci</i>	4.046.200	3.946.628	-2,46%	3,16%
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>37.021</b>	<b>37.647</b>	<b>+1,7%</b>	<b>0,03%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>45.383.035</b>	<b>125.003.193</b>	<b>+175,4%</b>	<b>100%</b>
<i>Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an</i>	26.711.249	66.307.382	+148,2%	53%
<i>Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an</i>	6.046.859	8.857.296	+426,6%	25,5%
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>32.758.108</b>	<b>98.149.041</b>	<b>+199,6%%</b>	<b>78,5%</b>
<b>Provizioane</b>	-	<b>1.279.597</b>	-	<b>1,02%</b>
<b>Venituri înregistrate în avans</b>	-	<b>4.152.881</b>	-	<b>3,32%</b>
<i>Capital social subscris</i>	15.573.900	26.351.177	+69,2%	21,1%
<i>Rezerve</i>	455.795	359.375	-21,2%	0,3%
<i>Rezultat reportat</i>	-12.566.114	-3.320.860	-	-
<i>Rezultatul perioadei</i>	9.161.346	-1.968.018	-	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII (LEI)</b>	<b>12.624.927</b>	<b>21.421.674</b>	<b>+69,7%</b>	<b>27,8%</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>45.383.035</b>	<b>125.003.193</b>	<b>+175,4%</b>	<b>100%</b>

În structura bilanțului Societății, **activele circulante** reprezintă aproape 80% din valoarea totală a activului Restart Energy One. Creșterea valorii acestora de aproape 4 ori, la 31.12.2021 față de începutul perioadei de raportare, a fost antrenată, în principal, de majorarea **creanțelor** cu 63.584,8 mii lei, la care dinamica creanțelor comerciale a contribuit în cea mai mare măsură. La finalul anului 2021, creanțele comerciale reprezentau 90,7% din totalul creanțelor și 76,3% din activele curente.

Creșterea de 57.561,2 mii lei a creanțelor comerciale este, pe de o parte, o consecință firească a majorării cifrei de afaceri (+73.557 mii lei). Pe de altă parte, majorarea ponderii creanțelor comerciale în total

venituri se corelează cu revizuirea modelului de business din perioada de raportare, în care o linie importantă – cea a furnizării de gaze naturale – a fost suspendată și o altă linie de business – cea de dezvoltare parcuri fotovoltaice și proiecte roof-top, cu o cadență a încasărilor și fluxurilor de numerar fundamental diferită – a fost nou integrată.

În categoria creanțelor, creanțele față de entitățile afiliate, în valoare de 3.014 mii lei, reprezintă în special sume de încasat de la Restart Energy Serbia.

**Stocurile** contribuie cu aproape 10% la valoarea activului Societății, un procent dublu față de cel calculat pentru exercițiul anterior, 2020. Majorarea acestora, atât valorică cât și procentuală, redă, de asemenea, accentul pus pe dezvoltarea noii linii de business, cea de construcție de centrale fotovoltaice de tip *roof-top* și parcuri fotovoltaice. Lansarea acestei activități în luna octombrie a anului 2021 a impus asigurarea stocurilor de panouri, accesorii și alte materiale necesare onorării contractelor, cu o valoare de sold de 2.783,6 mii lei, la 31.12.2021.

În același sens, producția în curs de execuție, în procent de 40% din valoarea totală a stocurilor, se corelează direct cu șantierele deschise, pe linia de *roof top*, la data bilanțului. De asemenea, avansurile acordate în contul comenzilor în valoare de 4.416,1 mii lei, deservește linia de *roof top* și de dezvoltare parcuri fotovoltaice.

Valoarea disponibilităților bănești se menține relativ la același nivel cu cel de la finalul anului 2020, asigurând necesarul de lichidități pentru derularea activității curente.

La 31.12.2021, cu o pondere de 68% din totalul **activelor imobilizate, imobilizările necorporale** înregistrează o dinamică de ușoară creștere ca urmare a compensării parțiale a ajustării de valoare aferentă amortizării acestora (-832,9 mii lei), cu dublarea valorii cheltuielilor de dezvoltare în perioada de raportare, față de perioada de referință (+1.378,3 mii lei). Majorarea cheltuielilor de dezvoltare de la 1.035 mii lei la 2.413,3 mii lei în exercițiul 2021 rezultă din capitalizarea cheltuielilor cu achiziția de clienți, pe fondul strategiei de creștere care, în prima parte a anului 2021, a condus la un ritm accelerat de achiziție de noi clienți și la un număr de puncte de consum de peste 60.000, în august 2021.

În perioada de raportare, valoarea **imobilizărilor financiare** se majorează cu aproape 6 mil. lei, dinamică ce reflectă, în special, înregistrarea deținerilor Emitentului în acționariatul filialelor sale, în special al Restart Energy Serbia, unde participația REO ajunge la 76% din capitalul social. Valoarea acestei participații a fost stabilită de evaluatorul independent BDO Serbia. În categoria imobilizărilor financiare se încadrează și valoarea împrumuturilor acordate filialelor (870,6 mii lei), cu precădere către Comcris Energy, societate deținută de Restart Energy One care gestionează dezvoltarea parcului fotovoltaic de la Sărmășag.

Modelul de finanțare a activului Societății în anul 2021 denotă o tendință ușoară de orientare spre surse externe de finanțare, **datoriile totale** reprezentând 78,5% din totalul pasivului, în timp ce ponderea capitalurilor proprii în total pasiv s-a diminuat de la 27,8% la finalul anului 2020, la 17,1% la 31.12.2021.

În valori absolute, însă, atât capitalurile proprii, cât și datoriile Emitentului se majorează în ritmuri semnificative.

**Datoriile cu exigibilitate de până la un an** au crescut de aproape 2,5 ori, cu precădere pe seama datoriilor comerciale în valoare de 42.919,6 mii lei, sumă care include avansurile încasate în contul comenzilor pe linia de *roof top* și dezvoltare parcuri fotovoltaice, în valoare de 10.235,6 mii lei. La finalul perioadei de raportare, datoriile comerciale ale Societății în raport cu furnizorii și clienții reprezintă 64,7% din datoriile curente și 55% din datoriile totale ale Societății.

Creșterea datoriilor comerciale în raport cu furnizorii este determinată preponderent de renunțarea la activitatea de furnizare de gaze naturale, o parte consistentă reprezentând datoria rămasă din această linie de business închisă. Datoria a fost eşalonată, de comun acord cu partenerii.

Majorarea altor datorii, de la 11.732,4 mii lei, la 21,768,8 mii lei rezultă mai ales din majorarea datoriilor fiscale în perioada de raportare față de cea de referință, pe fondul acumulării acestora în urma ordonanțelor de plafonare a prețurilor care au produs un vid de lichidități în contul furnizorilor.

Se remarcă faptul că datoria pe termen scurt față de instituțiile de creditare se reduce semnificativ, de la 5.000 lei la începutul perioadei de raportare, la aproape 1.000 mii lei, la finalul acesteia.

În ceea ce privește **datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an**, valoarea acestora s-a majorat, de asemenea, de 5,3 ori în perioada de raportare, în urma înregistrării emisiunii de obligațiuni în valoare de 3,3 mil. euro oferite în plasament privat urmat de admiterea lor la tranzacționare pe SMT-BVB. Alături de împrumutul bancar în valoare de 6.623 mii lei contractat în anul 2021, datoriile pe termen lung includ și creditul acordat de acționarul minoritar Tejas Capital, în suma de 2 mil USD în exercițiul financiar 2021, care a fost ulterior suplimentat cu 0,75 mil. USD, în ianuarie 2022

În perioada de raportare, **capitalul social** înregistrează o creștere valorică de 10.777,3 mii lei, ca urmare a mai multor runde de majorare prin conversie de creanțe asociate cu intrarea în participare la Restart Energy Serbia în luna mai 2021; creșterea participăției acționarului Public Intelligence SRL la 5% în luna iulie 2021, dar și prin cedarea creditului acționar pe termen lung al acționarului principal Armand Consulting convertit în capital social.

Dinamica de creștere a **capitalurilor proprii** a fost corectată prin rezultatul negativ al perioadei de raportare de -1.968 mii lei, astfel încât, la 31.12.2021, capitalurile proprii erau în valoare de 21.421,7 mii lei, reprezentând 17% din valoarea totală a pasivelor Societății.

### Scurtă analiză a performanței financiare a Societății

Cont de profit și pierdere	31.12.2020	31.12.2021	Variație (%) 2021/2020	Pondere în categ. de venit / cheltuială afertă (%), 2021
<b>Cifra de afaceri neta, din care:</b>	<b>120.066.371</b>	<b>193.623.534</b>	<b>+61,3%</b>	<b>98,2%</b>
<i>Venituri din producția vândută</i>	10.329.137	32.144.560	+211,2%	16,3%
<i>Venituri din vânzarea mărfurilor</i>	109.737.234	161.478.974	+47,2%	81,9%
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	105.916	97.381	-8.1%	0,05%
Alte venituri din exploatare	-33.687	3.392.724	-	1,72%
<b>TOTAL VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>120.138.600</b>	<b>197.113.639</b>	<b>+64,1%</b>	<b>100%</b>
Cheltuieli materiale	414.828	552.823	+33,3%	0,28%
Cheltuieli nete privind marfurile	59.212.218	109.909.459	+85,6%	55,9%
Cheltuieli cu personalul	3.248.332	9.317.066	+186,8%	4,74%
Cheltuieli cu ajustarea valorii activelor imobilizate	979.579	4.037.682	+312,2%	2,04%
Cheltuieli cu ajustarea valorii activelor circulante	-	6.707.806	-	3,41%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	44.835.020	64.976.851	+44,9%	33,1%

<i>Cheltuieli privind prestațiile externe</i>	36.871.882	51.724.698	+40,3%	26,3%
<i>Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător</i>	7.165.352	12.247.559	+70,9%	6,23%
<i>Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</i>	404.935	316.675	-21,8%	0,16%
<i>Alte cheltuieli</i>	392.851	687.919	+75,1%	0,35%
Ajustări privind provizioanele	-	1.000.000	-	
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>108.689.977</b>	<b>196.501.687</b>	<b>+80,8%</b>	<b>100%</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>11.448.623</b>	<b>611.952</b>	<b>-94,7%</b>	
Venituri financiare, din care:	407.158	102.104	-74,9%	
<i>venituri din dobanzi</i>	19.449	2.649	-86,4%	
<i>alte venituri financiare</i>	387.709	99.455	-74,4%	
Cheltuieli financiare, din care:	2.694.435	2.682.074	-0,5%	
<i>cheltuieli privind dobanzile</i>	14.300	1.854.053	+12.865,4%	
<i>alte cheltuieli financiare</i>	2.680.135	828.021	+69,1%	
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>-2.287.277</b>	<b>-2.579.970</b>	<b>-</b>	
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>120.545.758</b>	<b>197.215.743</b>	<b>+63,6%</b>	
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>111.384.412</b>	<b>199.183.761</b>	<b>+78,8%</b>	
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>9.161.346</b>	<b>-1.968.018</b>	<b>-</b>	
Cheltuiala cu impozitul pe profit				
<b>REZULTATUL NET AL PERIOADEI</b>	<b>9.161.346</b>	<b>-1.968.018</b>	<b>-</b>	

Într-un mediu extrem de incert atât în zona economică cât și în cea a reglementărilor sectorului de energie, în perioada de raportare cifra de afaceri a emitentului a crescut cu 73.557,2 mii lei (+61,3%), ajungând aproape de 200 mil. lei.

Veniturile din vânzarea de energie electrică păstrează poziția dominantă între sursele de venituri, având o pondere de 81,9% în totalul veniturilor din exploatare, în scădere, însă, cu aproape 10 puncte procentuale față de anul 2020. Această dinamică de structură a fost determinată de lansarea liniei de activitate *roof-top* și dezvoltare panouri fotovoltaice, care, în doar ultimul trimestru al anului 2021, a generat venituri în valoare de 32.144,6 mii lei.

Astfel, majorarea cifrei de afaceri în perioada de raportare față de perioada de referință s-a datorat:

- i. Creșterii portofoliului de clienți, numărul locurilor de consum dublându-se în august 2021 față de începutul anului
- ii. Creșterii prețurilor medii de vânzare, cauzate de evoluția record a pieței de energie în anul 2021
- iii. Înființării noii linii de business, de construcții centrale de tip *roof-top* și dezvoltare parcuri fotovoltaice

Alte venituri din exploatare reprezintă, preponderent, o factură de penalități către unul din furnizorii REO care a intrat în insolvență, valoarea acesteia fiind provizionată integral.

Cheltuielile privind mărfurile s-au dublat în anul 2021 datorită evoluțiilor recente în sectorul energetic care au condus la majorarea prețurilor atât pentru energia electrică, cât și pentru gazele naturale.

Creșterea de aproape 3 ori a cheltuielilor cu personalul în perioada de raportare față de perioada de referință a fost indusă, pe de o parte, de creșterea numărului de angajați de la 65, la 31.12.2020, la 112, la 31.12.2021. În același timp, această dinamică a fost stimulată de politica de acordare de stimulente pentru achiziția de noi clienți menită să stimuleze forța proprie de vânzare, și mai puțin a agenților externi.

Cheltuielile privind prestațiile externe care cuprind în special transport energie, precum și cele cu certificatele verzi reflectate în categoria „cheltuielilor cu protecția mediului înconjurător” au evoluat în corelație directă cu volumul și valoarea activității de furnizare de energie electrică.

Ajustările privind provizioanele reprezintă provizionarea amenzilor de la ANPC și ANRE, neplătite încă, Societatea fiind în proces cu aceste instituții. Menționăm că, până acum, instanța a dat câștig de cauză Restart Energy One.

Rezultatul net al exercițiului, care cumulează rezultatul operațional pozitiv de 612 mii lei și rezultatul financiar negativ de 2.580 mii lei la 31.12.2021, reprezintă o pierdere de aproape 2 mil. lei. Este important, însă, să menționăm că acesta încorporează efectul cheltuielilor cu provizioane în sume de 7,7 mil. lei pentru anul 2021.

### Principali indicatori economico-financiar

Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc	Interval optim	31.12.2020	31.12.2021
<b>Lichiditate curenta (AC/DC)</b>	>2	0.968	1.496
<b>Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente)</b>	>1	0.892	1.317
<b>Solvabilitate financiara (TA/TD)</b>	>1	1.385	1.274
<b>Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)</b>	>30%	27.82%	17.14%
<b>Ind. Gradului de indatorare (DTL/Cap Proprii+DTL)</b>	<50%	32.39%	20.30%
<b>Rata de indatorare (DT/TA)*100</b>	<80%	72.18%	78.52%

Tabloul indicatorilor de lichiditate, solvabilitate și risc reflectă, per ansamblu, o poziție de relativ echilibru financiar pe termen scurt și lung, care permite acoperirea obligațiilor financiare scadente pe seama activului Societății. Indicatorul lichidității curente, deși sub pragul minim de referință, este justificat prin specificul activității principale desfășurate de Restart Energy One pentru care stocurile de energie sunt critice. Ajustat cu elementul de stocuri, indicatorul lichidității imediate – relevant pentru o afacere în care stocurile sunt extrem de lichide – se poziționează în zona de siguranță.

Rata de îndatorare, deși în creștere față de exercițiul anterior, rămâne în intervalul de confort, în timp ce nivelul de îndatorare exprimat prin raportul dintre datoriile pe termen lung și capitalul permanent este semnificativ sub pragul maxim de referință și în scădere, pe fondul ponderii reduse a datoriilor cu exigibilitate peste 1 an în structura de finanțare externă a societății.

Majorarea datoriilor emitentului în măsură mai mare decât amploarea creșterii capitalurilor proprii a condus la deteriorarea nivelului de solvabilitate patrimonială în perioada de raportare. Totuși, indicatorul solvabilității financiare exprimă un nivel confortabil de reziliență și capitalizare, patrimoniul total al societății față de anul 2020 majorându-se în măsură mai pronunțată decât cea a datoriilor totale.

**Președintele Consiliului de Administrație al****RESTART ENERGY ONE S.A.****Armand-Doru Domuța**Armand-Doru  
DomuțaDigitally signed by  
Armand-Doru Domuța  
Date: 2022.04.29  
17:39:05 +03'00'




## DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Domuța Armand-Doru, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății RESTART ENERGY ONE S.A. emitent de obligațiuni pe SMT administrat de BVB, declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății RESTART ENERGY ONE S.A, întocmite la 31.12.2021 în conformitate cu standardele contabile în vigoare, reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 29.04.2022 conform calendarului financiar asumat, prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în toate aspectele sale esențiale.

**Președintele Consiliului de Administrație al  
RESTART ENERGY ONE S.A.**

**Armand-Doru Domuța**

Armand-  
Doru  
Domuta  Digitally signed by  
Armand-Doru  
Domuta  
Date: 2022.04.29  
17:34:58 +03'00'

RESTART ENERGY ONE S.A.

Sediul social: mun.Timișoara, str. Gheorghe Doja, nr.11, et.2, birou OG-01, județul Timiș  
J35/1297/2015, C.U.I. 34583200

Capital social subscris și integral vărsat: 26.351.177,20 lei

**HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE  
EXTRAORDINARE A ACȚIONARILOR RESTART ENERGY ONE S.A.  
NR. 13 DIN DATA DE 28.04.2022**

Subscrisele:

1. ARMAND CONSULTING S.R.L., societate cu răspundere limitată înființată conform legilor din România, cu sediul social în municipiul Timișoara, Strada Bujorilor, Nr. 77A, camera 2, județ Timiș, Nr. de ordine în registrul comerțului: J35/709/2009, CUI: 25347464, deținând 93% din capitalul social al Societății;
2. PUBLIC INTELLIGENCE S.R.L., societate cu răspundere limitată înființată conform legilor din România, cu sediul social în Municipiul Timișoara, str. Gheorghe Doja, nr.11, birou OG-01, etaj II, județ Timiș, Nr. de ordine în registrul comerțului: J35/2001/2013, CUI: 32098722, deținând 5% din capitalul social al Societății,
3. TEJAS CAPITAL GROUP, LLC, o societate cu răspundere limitată înființată și care funcționează în baza legilor din Texas (Statele Unite ale Americii), cu sediul social în 3925 SUNFLOWER LN, Plano, 75025-2022, Texas, Statele Unite Ale Americii, având număr de înregistrare 0803509677, deținând 2% din capitalul social al Societății,

fiind denumite în continuare în mod individual ”Acționarul” și în mod colectiv ”Acționarii”,

în calitate de acționari deținând 100% din capitalul social al RESTART ENERGY ONE S.A., o societate pe acțiuni înființată și funcționând în conformitate cu legile din România, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J35/1297/2015, cod unic de înregistrare 34583200, având sediul social în Municipiul Timișoara, str. Gheorghe Doja, Nr. 11, etaj 2, birou OG-01, județ Timiș, capital social subscris și integral vărsat în valoare de 26.351.177,20 RON (“Societatea”),

în conformitate cu dispozițiile art.121 din Legea Societăților nr.31/1990 (Legea Societăților), și cu prevederile art. 26.7 din Actul Constitutiv actualizat al Societății, Acționarii renunțând în mod expres și în unanimitate la formalitățile de convocare,

având în vedere:

- dispozițiile art. 25.2 litera l) din Actul Constitutiv actualizat al Societății;
- dispozițiile art.113 litera m) din Legea nr.31/1990 republicată;

s-au întrunit în adunarea generală extraordinară a acționarilor și au hotărât în unanimitate, cu 100% din numărul de drepturi de vot, următoarele:

**Art.1.** Aprobarea situațiilor financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, însoțite de Raportul Consiliului de Administrație și de Raportul Auditorului Independent.

**Art.2.** Împuternicirea domnului Domuța Armand Doru, cetățean român, născut la data de [REDACTED] având funcția de Director general, să semneze în numele Societății Restart Energy One S.A., toate documentele necesare îndeplinirii formalităților în vederea înregistrării la Registru Comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României a prezentei hotărâri.

Prezenta hotărâre a fost semnată electronic, prin semnătură electronică calificată, bazată pe un certificat digital calificat, în limba română și engleză.

Acționarii:  
ARMAND CONSULTING S.R.L.,  
Reprezentat de: Radu George  
Calitate: Împuternicit

Semnătura: George Radu Digitally signed by George Radu  
Date: 2022.04.28 16:56:37 +03'00'

PUBLIC INTELLIGENCE S.R.L.,  
Reprezentat de: Doicaru Renato - Flaviu  
Calitate: Administrator

Semnătura: Renato-Flaviu Doicaru Digitally signed by Renato-Flaviu Doicaru  
Date: 2022.04.28 16:57:06 +03'00'

TEJAS CAPITAL GROUP, LLC,  
Reprezentat de: Szamosfalvi Jozsef  
Calitate: Director

Semnătura: Jozsef Szamosfalvi Digitally signed by Jozsef Szamosfalvi  
Date: 2022.04.29 17:47:09 +04'00'

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2022.04.29 16:48:38 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 370810041 din 29.04.2022**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-370810041-2022** din data de **29.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **34583200**.

Nu există erori de validare.

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 **2021**

Suma de control 26.351.177

Entitatea RESTART ENERGY ONE SA

Adresa

Județ Timis Sector Localitate TIMISOARA

Strada Gheorghe Doja Nr. 11 Bloc Scara Ap. OG- Telefon 0356414175

Număr din registrul comerțului J35/1297/2015 Cod unic de inregistrare 3 4 5 8 3 2 0 0

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3514 Comercializarea energiei electrice

 **Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 **Raportări anuale**
 **Entități mijlocii, mari 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*
- 
- 
2. persoanele juridice aflate în
- lichidare**
- , potrivit legii
- 
- 
3. subunitățile deschise în România de
- societăți rezidente**
- în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

21.421.674

Capital subscris

26.351.177

Profit/ pierdere

-1.968.018

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Numele si prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

10980

CIF/ CUI membru CECCAR

3 5 1 8 1 3 5 0

Semnătura

Semnătura

Armand-Doru Domuta

Digitally signed by  
Armand-Doru Domuta  
Date: 2022.04.29  
16:27:47 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ADINA NICOLETA FUCHS

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF4979

CIF/ CUI

2 5 3 9 0 9 2 8

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	1.035.000	2.413.333
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	16.034.059	15.201.195
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	17.069.059	17.614.528
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.924.657	1.839.432
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	182.438	116.770
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	201.060	154.939
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.308.155	2.111.141
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.000	5.180.973
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	98.065	870.638
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	99.065	6.051.611
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	19.476.279	25.777.280
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	99.273	2.783.641
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		4.676.900
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	486.886	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.457.239	4.416.130
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.043.398	11.876.671
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.075.329	75.636.506
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	964.560	3.014.010
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	740.248	4.714.451
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	19.780.137	83.364.967
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.046.200	3.946.628
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	25.869.735	99.188.266
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	37.021	37.647
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		629.345
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.000.000	989.620
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	459.897	10.235.642
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.518.950	32.683.991
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	11.732.402	21.768.784
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	26.711.249	66.307.382
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-804.493	28.765.650
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	18.671.786	54.542.930
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		16.361.200
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		6.623.163
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	6.046.859	8.857.296
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	6.046.859	31.841.659
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		1.279.597
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		1.279.597
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		4.152.881
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		4.152.881
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		4.152.881
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	15.573.900	26.351.177

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	15.573.900	26.351.177
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	359.375	262.955
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	96.420	96.420
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	455.795	359.375
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	12.566.114	3.320.860
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	9.161.346	
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		1.968.018
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	12.624.927	21.421.674
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	12.624.927	21.421.674

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10980

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
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	120.066.371	193.623.534
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	120.066.371	193.623.534
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.329.137	32.144.560
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	109.737.234	161.478.974
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	105.916	97.381
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	-33.687	3.392.724
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	120.138.600	197.113.639
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	98.124	202.048
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	166.519	252.893
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	150.185	97.882
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	59.212.218	109.909.459
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.248.332	9.317.066
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.166.510	9.114.351
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	81.822	202.715
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	979.579	4.037.682

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	979.579	4.037.682
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	6.707.806
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	6.707.806
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	44.835.020	64.976.851
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	36.871.882	51.724.698
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	404.935	316.675
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	7.165.352	12.247.559
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	392.851	687.919
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	1.000.000
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	1.000.000
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	108.689.977	196.501.687
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	11.448.623	611.952
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	19.449	2.649
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	387.709	99.455
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	407.158	102.104
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	14.300	1.854.053
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.680.135	828.021
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	2.694.435	2.682.074
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.287.277	2.579.970
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	120.545.758	197.215.743
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	111.384.412	199.183.761
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	9.161.346	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	1.968.018
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	9.161.346	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	1.968.018

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10980



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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.968.018	
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, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	50		91	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	65		112	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	66.430
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	<b>2</b>
- 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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	<b>2</b>
- 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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	<b>2</b>
- 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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	629.490	3.011.945
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	629.490	3.011.945
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	629.490	3.011.945
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	19.001.143	72.624.561
- 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)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	3.250	
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	377.670	4.102.449
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	55.991	77.985
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	315.841	1.067.942
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	5.838	2.956.522
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	964.560	3.014.010
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	396.349	649.649
- 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	396.349	649.649
- 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		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	84.680	53.522
- în lei (ct. 5311)	99	85	84.680	53.522
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.920.440	3.616.764
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.847.541	3.500.333
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.072.899	116.431
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	27.757.781	77.698.593
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este 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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	6.046.859	8.857.296
- 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	9.978.520	42.919.633
- 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	164.285	468.019
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.546.894	16.069.111
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	102.171	908.022
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.439.906	15.118.287
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	4.817	42.802
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	4.952.243	4.425.228
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	4.952.243	4.425.228
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	68.980	4.959.306		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	68.980	4.959.306		
- 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), <b>din care:</b>	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	15.573.900	26.351.177		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	15.573.900	26.351.177		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	8.686.146	8.686.146		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		200.500		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	15.573.900	X	26.351.177	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	15.573.900	100,00	26.351.177	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10980

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	1.060.000	3.350.000		X	4.410.000
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	16.961.292	825.209		X	17.786.501
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>18.021.292</b>	<b>4.175.209</b>		<b>X</b>	<b>22.196.501</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	2.045.392				2.045.392
Instalatii tehnice si masini	08	508.721				508.721
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	436.110	68.767			504.877
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>2.990.223</b>	<b>68.767</b>			<b>3.058.990</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>99.065</b>	<b>5.952.546</b>		<b>X</b>	<b>6.051.611</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>21.110.580</b>	<b>10.196.522</b>			<b>31.307.102</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	25.000	1.971.667		1.996.667
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	927.233	1.658.073		2.585.306
TOTAL (rd.19+20+21)	22	952.233	3.629.740		4.581.973
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	120.735	85.225		205.960
Instalatii tehnice si masini	25	367.682	65.669		433.351
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	193.651	114.887		308.538
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	682.068	265.781		947.849
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.634.301	3.895.521		5.529.822

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10980



**ATENȚIE !**

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

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

### **A. Întocmire rapoartări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

**Nota 1 - Active imobilizate**

31.12.2021

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	8 681.66	0.00	0.00	8 681.66	8 681.66	0.00	0.00	8 681.66
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	12 847.10	0.00	0.00	12 847.10	12 847.10	0.00	0.00	12 847.10
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	5 356.92	0.00	0.00	5 356.92	5 356.92	0.00	0.00	5 356.92
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	5 356.92	0.00	0.00	5 356.92	5 356.92	0.00	0.00	5 356.92
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	4 491.90	0.00	0.00	4 491.90	4 491.90	0.00	0.00	4 491.90
MODULE AMERISOLAR 250W	87 857.90	0.00	0.00	87 857.90	79 072.13	8 785.77	0.00	87 857.90
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	1 291.92	0.00	0.00	1 291.92	1 291.92	0.00	0.00	1 291.92
MOBILIER	2 760.00	0.00	0.00	2 760.00	2 760.00	0.00	0.00	2 760.00
AUTOTURISM DACIA LOGAN	10 600.00	0.00	0.00	10 600.00	10 600.00	0.00	0.00	10 600.00
LICENTA SOFTWARE RVX ENERGY	1 129.38	0.00	0.00	1 129.38	1 129.38	0.00	0.00	1 129.38
LICENTA SOFTWARE GEFEE	45 038.00	0.00	0.00	45 038.00	45 038.00	0.00	0.00	45 038.00
CENTRALA TELEFONICA SI ECHIPAMENTE AUXIL	85 542.37	0.00	0.00	85 542.37	85 542.37	0.00	0.00	85 542.37
SIISTEM	9 998.47	0.00	0.00	9 998.47	9 998.47	0.00	0.00	9 998.47
DACIA LOGAN LAUREATE 2 1.0 12V 75 CP 871	31 516.67	0.00	0.00	31 516.67	29 546.89	1 969.78	0.00	31 516.67
LICENTA SOFTWARE RVX PORTAL	7 744.31	0.00	0.00	7 744.31	7 744.31	0.00	0.00	7 744.31
DACIA LOGAN 87179	31 516.67	0.00	0.00	31 516.67	29 546.89	1 969.78	0.00	31 516.67
LICENTA SOFTWARE GEFEE ENERGY	3 499.06	0.00	0.00	3 499.06	3 499.06	0.00	0.00	3 499.06
LICENTA SOFTWARE GEFEE ENERGY	1 799.52	0.00	0.00	1 799.52	1 799.52	0.00	0.00	1 799.52
LICENTA SOTWARE GEFEE FOR WEB	1 099.70	0.00	0.00	1 099.70	1 099.70	0.00	0.00	1 099.70
SUZUKI SPLASH	17 314.73	0.00	0.00	17 314.73	17 314.73	0.00	0.00	17 314.73
LICENTIERE GEFEE ENERGY	3 491.10	0.00	0.00	3 491.10	3 491.10	0.00	0.00	3 491.10
LICENTIERE GEFEE GAS	1 795.42	0.00	0.00	1 795.42	1 795.42	0.00	0.00	1 795.42
LICENTIERE GEFEE FOR WEB	1 097.20	0.00	0.00	1 097.20	1 097.20	0.00	0.00	1 097.20
LICENTIERE GEFEE ENERGY	3 486.58	0.00	0.00	3 486.58	3 486.58	0.00	0.00	3 486.58
LICENTIERE GEFEE GAZ	1 793.10	0.00	0.00	1 793.10	1 793.10	0.00	0.00	1 793.10
LICENTIERE GEFEE FOR WEB	1 095.78	0.00	0.00	1 095.78	1 095.78	0.00	0.00	1 095.78
LICENTA GEFEE GAZ	1 807.55	0.00	0.00	1 807.55	1 807.55	0.00	0.00	1 807.55
LICENTIERE FOR WEB	1 104.61	0.00	0.00	1 104.61	1 104.61	0.00	0.00	1 104.61
LICENTIERE GEFEE ENERGY	3 514.68	0.00	0.00	3 514.68	3 514.68	0.00	0.00	3 514.68
LICENTIERE GEFEE ENERGY 10	3 521.19	0.00	0.00	3 521.19	3 521.19	0.00	0.00	3 521.19
LICENTIERE GEFEE GAS	1 810.90	0.00	0.00	1 810.90	1 810.90	0.00	0.00	1 810.90
LICENTIERE GEFEE FOR WEB	1 106.66	0.00	0.00	1 106.66	1 106.66	0.00	0.00	1 106.66
LICENTA GEFEE ENERGY	6 437.90	0.00	0.00	6 437.90	6 437.90	0.00	0.00	6 437.90
LICENTA GEFEE ENERGY-TRANSA LUNARA	3 554.18	0.00	0.00	3 554.18	3 554.18	0.00	0.00	3 554.18
LICENTA GEFEE GAS	1 827.87	0.00	0.00	1 827.87	1 827.87	0.00	0.00	1 827.87
LICENTA GEFEE FOR WEB	1 117.03	0.00	0.00	1 117.03	1 117.03	0.00	0.00	1 117.03
SOLAX INVERTER three phase	4 541.91	0.00	0.00	4 541.91	3 406.41	1 135.50	0.00	4 541.91
LICENTIERE GEFEE ENERGY	3 567.58	0.00	0.00	3 567.58	3 567.58	0.00	0.00	3 567.58
LICENTIERE GEFEE FOR WEG	1 121.24	0.00	0.00	1 121.24	1 121.24	0.00	0.00	1 121.24
LICENTIERE GEFEE FOR GAS	1 834.76	0.00	0.00	1 834.76	1 834.76	0.00	0.00	1 834.76
TV LED UHD SMART CURBAT 138 CM	2 604.96	0.00	0.00	2 604.96	2 532.60	72.36	0.00	2 604.96
LAPMQD32ROA MACBOOK AIR13 I 5 1.8 8GB 12	3 781.43	0.00	0.00	3 781.43	3 676.40	105.03	0.00	3 781.43
TV SAMSUNG UE49K5102AKXBT	2 546.54	0.00	0.00	2 546.54	2 475.81	70.73	0.00	2 546.54
LICENTA GEFEE ENERGY	3 566.43	0.00	0.00	3 566.43	3 566.43	0.00	0.00	3 566.43
LICENTA GEFEE GAS	1 834.17	0.00	0.00	1 834.17	1 834.17	0.00	0.00	1 834.17

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
LICENTA GEFFE WEB	1 120.88	0.00	0.00	1 120.88	1 120.88	0.00	0.00	1 120.88
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD	4 911.92	0.00	0.00	4 911.92	2 783.43	982.38	0.00	3 765.81
MAC BOOK AIR 13/I 5 DC 1.8GHZ	5 600.32	0.00	0.00	5 600.32	3 173.56	1 120.07	0.00	4 293.63
LAPTOP ASUS TRANSFORMERS BOOK FLIP TP 41	3 675.20	0.00	0.00	3 675.20	2 082.57	735.06	0.00	2 817.63
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
HP ALL IN ONE PRO ONE G3 23 LED	4 322.72	0.00	0.00	4 322.72	2 449.55	864.54	0.00	3 314.09
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD	4 911.92	0.00	0.00	4 911.92	2 783.43	982.38	0.00	3 765.81
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD	4 911.92	0.00	0.00	4 911.92	2 783.43	982.38	0.00	3 765.81
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD INTER C	4 409.21	0.00	0.00	4 409.21	2 572.09	881.82	0.00	3 453.91
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD INTER C	4 409.21	0.00	0.00	4 409.21	2 572.09	881.82	0.00	3 453.91
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD INTER C	4 409.21	0.00	0.00	4 409.21	2 572.09	881.82	0.00	3 453.91
LAPTOP APPLE MACBOOK PRO 13 DUAL CORE I5	5 462.17	0.00	0.00	5 462.17	3 095.26	1 092.42	0.00	4 187.68
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.37	0.00	0.00	3 673.37	2 081.52	734.70	0.00	2 816.22
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.37	0.00	0.00	3 673.37	2 081.52	734.70	0.00	2 816.22
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.37	0.00	0.00	3 673.37	2 081.52	734.70	0.00	2 816.22
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.37	0.00	0.00	3 673.37	2 081.52	734.70	0.00	2 816.22
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.37	0.00	0.00	3 673.37	2 081.52	734.70	0.00	2 816.22
DESKTOP HP 290 INTEL CORE I5-6500 QUD CO	3 673.36	0.00	0.00	3 673.36	2 081.51	734.70	0.00	2 816.21
LICENTA GEFFE ENERGY TRANSA LUNARA	3 569.73	0.00	0.00	3 569.73	3 569.73	0.00	0.00	3 569.73
LICENTA GEFFE GAS	1 835.86	0.00	0.00	1 835.86	1 835.86	0.00	0.00	1 835.86
LICENTA GEFFE FOR WEB	1 121.91	0.00	0.00	1 121.91	1 121.91	0.00	0.00	1 121.91
LAPTOP LENOVO 310,I5, 15.6	3 124.52	0.00	0.00	3 124.52	1 718.50	624.90	0.00	2 343.40
LAPTOP LENOVO V 310 I 5, 15.6 WLN 10	3 124.52	0.00	0.00	3 124.52	1 718.50	624.90	0.00	2 343.40
LAPTOP LENOVA V 310, I5 15.6	3 124.58	0.00	0.00	3 124.58	1 718.56	624.90	0.00	2 343.46
TV SAMSUNG LH48RHEELGW/EN	3 033.02	0.00	0.00	3 033.02	1 668.15	606.60	0.00	2 274.75
IPHONE X 256 GB SILVER	4 839.43	0.00	0.00	4 839.43	2 661.75	967.86	0.00	3 629.61
DESKTOP HP 290G1 MICROTOWER INTREL CORE	3 675.14	0.00	0.00	3 675.14	2 021.26	735.06	0.00	2 756.32
LAPTOP LENOVO V 310 I 5 15.6 WIN 10 PRO	3 124.45	0.00	0.00	3 124.45	1 718.43	624.90	0.00	2 343.33
LAPTOP ASUS GL753VE 17.3 LED FHD INTER C	4 409.21	0.00	0.00	4 409.21	2 572.09	881.82	0.00	3 453.91
LAPTOP DEVOSTRO 5468 14.0 7200U, 4 GB	4 085.53	0.00	0.00	4 085.53	2 110.79	817.13	0.00	2 927.92
SAMSUNG GALAXY S9 PLUS	4 341.42	0.00	0.00	4 341.42	2 713.41	1 085.34	0.00	3 798.75
ASUS ZENBOOK UX430UA 14UX430UA-GV271R	4 470.03	0.00	0.00	4 470.03	2 793.78	1 117.50	0.00	3 911.28
ALL IN ONE HP PRO ONE 440 G 3 23 LED FHD	4 323.28	0.00	0.00	4 323.28	2 702.10	1 080.79	0.00	3 782.89
HPE 830572-B21, PROLIANT DL160 GEN 9 INT	36 856.77	0.00	0.00	36 856.77	23 035.50	9 214.20	0.00	32 249.70

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
MICROSOFT SQL SERVER STANDARD	4 053.61	0.00	0.00	4 053.61	4 053.61	0.00	0.00	4 053.61
MICROSOFT SQL SERVER CAL	4 718.35	0.00	0.00	4 718.35	4 718.35	0.00	0.00	4 718.35
MICROSOFT WINDOWS SERVER 2016	669.60	0.00	0.00	669.60	669.60	0.00	0.00	669.60
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY	2 520.92	0.00	0.00	2 520.92	1 418.04	630.24	0.00	2 048.28
LAPTOP DELL VOSTRO 3578	3 645.65	0.00	0.00	3 645.65	3 645.65	0.00	0.00	3 645.65
LAPTOP DELL VOSTRO 3578	3 645.81	0.00	0.00	3 645.81	3 645.81	0.00	0.00	3 645.81
SKODA SUPERB	132 137.47	0.00	0.00	132 137.47	47 243.82	22 146.14	0.00	69 389.96
TV SAMSUNG	5 047.06	0.00	0.00	5 047.06	2 733.87	1 261.74	0.00	3 995.61
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY	2 521.00	0.00	0.00	2 521.00	1 260.48	630.24	0.00	1 890.72
MOBILIER RECEPTIE	16 788.24	0.00	0.00	16 788.24	5 596.08	2 798.04	0.00	8 394.12
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO	239.50	0.00	0.00	239.50	239.50	0.00	0.00	239.50
WINDOWS MAC	311.99	0.00	0.00	311.99	311.99	0.00	0.00	311.99
GOOGLE CHROMECAST	624.31	0.00	0.00	624.31	624.31	0.00	0.00	624.31
SOFTWARE VOCEMAIL	348.97	0.00	0.00	348.97	348.97	0.00	0.00	348.97
SOFTWARE VOICEMAIL	178.01	0.00	0.00	178.01	178.01	0.00	0.00	178.01
VEEAM AGENT PENTRU SERVERE FIZICE	601.05	0.00	0.00	601.05	601.05	0.00	0.00	601.05
GOOGLE CHROMECAST	336.13	0.00	0.00	336.13	336.13	0.00	0.00	336.13
LICENTA SAGA	294.12	0.00	0.00	294.12	294.12	0.00	0.00	294.12
CERTIFICAT DE LICENTIERE DOCUMENTA DMS P	101 674.80	0.00	0.00	101 674.80	76 256.10	25 418.70	0.00	101 674.80
ECHIPAMENTE TELEKOM	15 486.48	0.00	0.00	15 486.48	13 550.67	1 935.81	0.00	15 486.48
CORE I7 8700 3.2GHZ SK 1151	4 478.99	0.00	0.00	4 478.99	3 919.12	559.87	0.00	4 478.99
SKODA SUPERB AMBITION	102 237.84	0.00	0.00	102 237.84	32 375.28	20 447.58	0.00	52 822.86
DEPOZIT DE SOFTWARE DEVELOPMENT SERVICES	54 915.00	0.00	0.00	54 915.00	45 762.50	9 152.50	0.00	54 915.00
DEPOZIT DE SOFTWARE	156 750.30	0.00	0.00	156 750.30	124 093.98	32 656.32	0.00	156 750.30
DEPOZIT DE SOFTWARE	165 999.86	0.00	0.00	165 999.86	124 499.88	41 499.98	0.00	165 999.86
WHITEPAPER& PITCH CREATION	42 506.10	0.00	0.00	42 506.10	31 879.59	10 626.51	0.00	42 506.10
DEPOZIT DE SOFTWARE	104 029.45	0.00	0.00	104 029.45	69 352.96	34 676.49	0.00	104 029.45
LICENTA MICROSOFT OFFICE	151.26	0.00	0.00	151.26	151.26	0.00	0.00	151.26
TELEVIZOR LED SMART SAMSUNG 189CM +supor	5 191.59	0.00	0.00	5 191.59	2 018.94	1 730.52	0.00	3 749.46
PARC FOTOVOLTAIC	2 045 392.00	0.00	0.00	2 045 392.00	120 735.02	85 224.72	0.00	205 959.74
LAPTOP LENOVO THINKPAD	6 023.50	0.00	0.00	6 023.50	2 509.80	3 011.75	0.00	5 521.55
LICENTA SAGA	265.55	0.00	0.00	265.55	221.30	44.25	0.00	265.55
LAPTOP HP 15	2 731.09	0.00	0.00	2 731.09	796.58	1 365.54	0.00	2 162.12
LAPTOP LENOVO THINKPAD E15	3 445.37	0.00	0.00	3 445.37	574.24	1 722.69	0.00	2 296.93
MOBILIER SALA CONFERINTA	4 829.41	0.00	0.00	4 829.41	201.24	804.90	0.00	1 006.14
SERVER DELL POWEREDGE BR540	20 252.00	0.00	0.00	20 252.00	1 125.12	6 750.67	0.00	7 875.79
APC Smart UPS 1500VA	3 230.00	0.00	0.00	3 230.00	179.44	1 076.64	0.00	1 256.08
FIREWALL SONICWALL TZ500	5 230.00	0.00	0.00	5 230.00	290.56	1 743.36	0.00	2 033.92
WINDOWS DELL SERVER 2019	2 775.00	0.00	0.00	2 775.00	462.50	2 312.50	0.00	2 775.00
WINDOWS SERVER CALL 2019 ( 10 BUC*600RON	6 000.00	0.00	0.00	6 000.00	1 000.00	5 000.00	0.00	6 000.00
SOFTWARE VOICEMAIL TCT	778.07	0.00	0.00	778.07	129.68	648.39	0.00	778.07
SERVER HP PROLIANT	5 412.33	0.00	0.00	5 412.33	300.68	1 804.08	0.00	2 104.76
LICENTA SOFTWARE AS A SERVICE RED	8 529 675.00	0.00	0.00	8 529 675.00	142 161.25	852 967.50	0.00	995 128.75
CALCULATOR CTG2 TOWER INTEL CORE	3 271.59	0.00	0.00	3 271.59	272.64	1 635.80	0.00	1 908.44
SQL SERVER STANDARD EDITION	4 473.00	0.00	0.00	4 473.00	124.25	1 491.00	0.00	1 615.25
1 Sistem de operare server Microsoft Win	3 121.16	0.00	0.00	3 121.16	130.05	1 560.60	0.00	1 690.65
SERVER VIRTUAL CU STORAGE SSD	2 683.80	0.00	0.00	2 683.80	223.65	1 341.90	0.00	1 565.55
LAPTOP DELL VOSTRO 3401	2 604.00	0.00	0.00	2 604.00	108.50	1 302.00	0.00	1 410.50
LAPTOP LENOVO GAMING 17.3	3 796.61	0.00	0.00	3 796.61	158.19	1 898.28	0.00	2 056.47
LAPTOP ASUS VIVOBOOK	2 857.13	0.00	0.00	2 857.13	119.05	1 428.59	0.00	1 547.64



Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
DESKTOP HP 290G1 MICROTOWER INTREL CORE	3 675.14	0.00	0.00	3 675.14	2 021.26	735.06	0.00	2 756.32
SOFTWARE VOICEMAIL TCT	4 422.65	0.00	0.00	4 422.65	0.00	4 422.65	0.00	4 422.65
cheltuieli de dezvoltare armand consulti	760 000.00	0.00	0.00	760 000.00	0.00	380 000.02	0.00	380 000.02
CALCULATOR COREI5 9400\F	0.00	4 184.87	0.00	4 184.87	0.00	767.25	0.00	767.25
LAPTOP APPLE MBA 13.3SLV	0.00	4 284.88	0.00	4 284.88	0.00	714.13	0.00	714.13
FORTINET FORTIGATE FG 60F	0.00	3 623.92	0.00	3 623.92	0.00	1 359.00	0.00	1 359.00
LENOVO THINKSYSTEM SR630	0.00	24 559.46	0.00	24 559.46	0.00	9 209.79	0.00	9 209.79
Cheltuieli de dezvoltare Armand	0.00	500 000.00	0.00	500 000.00	0.00	208 333.31	0.00	208 333.31
MICROSOFT WINDOWS SERVER 2019	0.00	5 167.26	0.00	5 167.26	0.00	3 444.84	0.00	3 444.84
SERVER HP PROLIANT DL 360p V2	0.00	6 972.00	0.00	6 972.00	0.00	1 743.03	0.00	1 743.03
SISTEM DE OPERARE SERVER MICROSOFT WINDO	0.00	3 127.44	0.00	3 127.44	0.00	2 345.58	0.00	2 345.58
SQL SERVER STANDARD EDITION	0.00	1 494.00	0.00	1 494.00	0.00	1 120.50	0.00	1 120.50
Cheltuieli de dezvoltare Armand	0.00	500 000.00	0.00	500 000.00	0.00	187 499.98	0.00	187 499.98
platforma	7 614 026.05	0.00	0.00	7 614 026.05	0.00	761 402.64	0.00	761 402.64
LICENTE USER SIP	0.00	916.60	0.00	916.60	0.00	916.60	0.00	916.60
LAPTOP APPLE MACBOOK AIR 13INCH TRUE TON	0.00	4 201.67	0.00	4 201.67	0.00	1 400.56	0.00	1 400.56
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 1, 64GB	0.00	2 596.63	0.00	2 596.63	0.00	757.33	0.00	757.33
Cheltuieli de dezvoltare Armand	0.00	500 000.00	0.00	500 000.00	0.00	166 666.64	0.00	166 666.64
Cheltuieli de dezvoltare Armand	0.00	650 000.00	0.00	650 000.00	0.00	379 166.68	0.00	379 166.68
LAPTOP APPLE MBA 13.3 SPG/8C	0.00	4 200.96	0.00	4 200.96	0.00	1 225.28	0.00	1 225.28
HP PROLIANT DL380 G7	0.00	11 410.46	0.00	11 410.46	0.00	5 705.22	0.00	5 705.22
Cheltuieli de dezvoltare Armand Consulti	0.00	400 000.00	0.00	400 000.00	0.00	199 999.99	0.00	199 999.99
BITDEFENDER VPN	0.00	201.67	0.00	201.67	0.00	67.23	0.00	67.23
BITDEFENDER VPN	0.00	189.07	0.00	189.07	0.00	63.03	0.00	63.03
BIT DEFENDER GRAVITY	0.00	2 421.57	0.00	2 421.57	0.00	484.30	0.00	484.30
cheltuieli de dezvoltare AC	0.00	400 000.00	0.00	400 000.00	0.00	166 666.66	0.00	166 666.66
LICENTA SHOP.RESTARTENERGY.RO	0.00	21 090.71	0.00	21 090.71	0.00	7 030.24	0.00	7 030.24
SERVICII	0.00	400 000.00	0.00	400 000.00	0.00	133 333.32	0.00	133 333.32
CUPTOR INCORPORABIL	0.00	2 731.01	0.00	2 731.01	0.00	56.90	0.00	56.90
<b>Total general:</b>	<b>21 011 515.81</b>	<b>3 453 374.18</b>	<b>0.00</b>	<b>24 464 889.99</b>	<b>1 492 138.00</b>	<b>4 037 682.41</b>	<b>0.00</b>	<b>5 529 820.41</b>

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CORSIM CONTABILITATE SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	10980

Semnatura



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2021

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	1 431 515	0	1 431 515
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	1 000 000	0	1 000 000
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	279 597	0	279 597
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	6 700 427	0	6 700 427
Clienti (ct.491)	17	0	6 700 427	0	6 700 427
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	8 131 942	0	8 131 942

**Administrator,**

Numele si prenumele :

DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

10980

Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2021

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CORSIM CONTABILITATE SRL

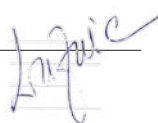
Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

10980

Semnatura



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	120 172 287	193 720 915
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	63 854 957	123 817 030
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	63 854 957	123 817 030
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	56 317 330	69 903 885
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	44 835 020	72 684 657
9. Alte venituri din exploatare	9	-33 687	3 392 724
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	11 448 623	611 952

**Administrator,**

Numele si prenumele :

DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

10980

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	5 180 973	5 180 973	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	870 638	870 638	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	3 011 945	3 011 945	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	9 063 556	9 063 556	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	248 618	248 618	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	79 076 370	79 076 370	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	77 985	77 985	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	784 611	784 611	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	760 026	760 026	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	2 956 522	2 956 522	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	3 014 010	3 014 010	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	612 002	612 002	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	87 530 144	87 530 144	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	37 647	37 647	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	96 631 347	96 631 347	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	16 361 200	16 361 200	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	6 623 163	6 623 163	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	989 620	989 620	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	629 345	629 345	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	8 857 296	8 857 296	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	33 460 624	33 460 624	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	32 683 991	32 683 991	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	10 235 642	10 235 642	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1 425 009	1 425 009	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	14 609 343	14 609 343	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	502 778	502 778	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	4 425 228	4 425 228	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	806 425	806 425	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	64 688 416	64 688 416	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	4 152 881	4 152 881	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	102 301 921	102 301 921	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura

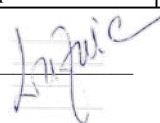


Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele : CORSIM CONTABILITATE SRL  
Calitatea : 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr.de inregistrare in organismul profesional : 10980

Semnatura



## **RESTART ENERGY ONE SA**

### **Nota 6: Principii si politici contabile**

#### **6.1 Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

***Principiul continuitatii activitatii*** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

***Principiul permanentei metodelor*** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

***Principiul prudentei*** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

***Principiul independentei exercitiului*** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv*** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

***Principiul intangibilitatii exercitiului*** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

***Principiul referitor la necompensari*** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 ( OMFP 1752/2005).

***Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului*** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

***Principiul referitor la pragul de semnificatie*** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

#### **6.2 Politici contabile semnificative**

##### **(a) Principiul continuitatii activitatii**

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

## **(b) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

## **(c) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

n Bilant prescurtat

n Cont de profit si pierdere

n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

## **(d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

## **(e) Imobilizari corporale**

### *(i) Active proprii*

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

### *(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

### *(iii) Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

*Constructii*

*Echipamente*

*Mijloace de transport*

*Mobilier, aparatura de birou si altele*

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

## **(f) Imobiliarile necorporale**

### *(i) Alte imobiliarizari necorporale*

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

### *(ii) Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

### *(iii) Amortizarea*

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

## **(g) Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

## **(h) Clienti si alte creante**

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.



**(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente** Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

**(j) Pierderi de valoare**

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

**(k) Capital social**

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

**(l) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

**(m) Provizioane**

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

**(n) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

**(o) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

**(p) Parti afiliate**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

**(q) Estimari** Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Administrator

Domuta Armand Doru



**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2021

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
  - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
  - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
  - numar de actiuni emise;
  - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
  - drepturi legate de distributie:
    - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
    - perioada de exercitare a drepturilor;
    - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
  - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
  - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
    - valoarea nominala;
    - valoarea inregistrata in momentul platii.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	DOMUTA ARMAND DORU

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CORSIM CONTABILITATE SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	10980	

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2021

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
- rata dobanzii;
  - principalele clauze ale creditului;
  - suma rambursata pana la acea data;
  - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;  
92.94
  - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;  
9.114.351 lei
  - cheltuieli cu asigurarile sociale;  
202.715 lei
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CORSIM CONTABILITATE SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	10980	

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 9 - Indicatori economico-financiar**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	50.62
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.74
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	149.07
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	61.61
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.54
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.12
b) Marja bruta din vanzari	12	26.63

**Administrator,**

Numele si prenumele :

DOMUTA ARMAND DORU

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

10980

Semnatura

**ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL -2021**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

RESTART ENERGY ONE SA - cu sediul in TIMISOARA este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de 3514 Comercializarea energiei electrice in localitatea Timisoara din judetul Timis, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 91 angajati (pe parcursul anului 2021). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	Comert	161478974	Servicii	32144560	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania			International		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;	nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	-

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:	
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
	nu este cazul

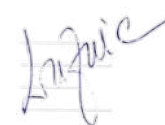
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
	301255
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	
	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	
	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	
	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	
	nu este cazul

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2021 este de 16%.

Director General  
Domuta Armand Doru



Intocmit  
Criznic Camelia



# Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății,  
RESTART ENERGY ONE SA

## *Opinia*

1 Am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale societății Restart Energy One SA (**“Societatea”**), cu sediul social în Timișoara, str. Gheorghe Doja, nr.11, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 34583200, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

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

• Activ net/Total capitaluri proprii:	21.421.674 lei
• Pierderea exercițiului financiar:	1.968.018 lei
• Cifra de afaceri	193.623.534 lei

3 În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Restart Energy One SA, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a situației financiare și a rezultatelor Societății, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 cu modificările ulterioare.

## *Baza pentru opinie*

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

## *5 Aspectele cheie de audit*

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în



ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

### ***Evaluarea creanțelor***

Potrivit cerințelor reglementărilor contabile aplicabile, managementul realizează aserțiuni cu privire la evaluarea creanțelor prezentate la data raportării, prezentându-le la valoarea la care se așteaptă ca acestea să fie realizate. Pentru creanțele incerte s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare. Entitatea estimează, prin departamentul juridic, o recuperare a lor într-un procent consistent de 80%.

Răspunsul nostru cu privire la riscurile de denaturare semnificativă referitoare la aserțiunile conducerii Societății legate de evaluarea acestor creanțe la data de raportare, au vizat efectuarea unor proceduri de audit prin care am testat modul de recunoaștere a creanțelor incerte, ne-am asigurat dacă se impune sau nu constituirea unei ajustări pentru deprecierea creanțelor a caror valoare contabilă se poate să nu fie realizată.

### ***6 Evidențierea unor aspecte***

6.1 Anumite componente ale activelor și datoriilor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte, în aceleași termene, condiții și valori ca în situația când s-ar realiza între entități neafiliate. Principiul valorii de piață, guvernează tranzacțiile între afiliați. Legea 227/2015 art.11, alin.4, reglementează tranzacțiile între persoanele afiliate și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

6.2 Având în vedere factorii de risc determinați de situația conflictuală din Ucraina, factori care pot limita sau influența continuitatea activității, precum și incertitudinea în timp și amploarea acestuia, persoanele responsabile cu guvernarea sunt în măsura să estimeze un impact potențial redus asupra poziției și performanțelor financiare ale RESTART ENERGY ONE SA.

### ***7 Alte aspecte***

Mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului financiar în legătură cu situațiile financiare individuale la 31.12.2021.

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

Situațiile financiare anexate raportului de audit sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014.

Situațiile financiare nu prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România.

### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, acesta fiind prezentat într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 - 492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

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

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991, republicată cu modificările

și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

**11** Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

**Fuchs Adina-Nicoleta**  
**Auditor financiar**



înregistrat la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 4979  
Registru Public Electronic: AF4979

Timișoara,  
26 aprilie 2021

## DECLARAȚIE

### privind aplicarea principiilor de guvernanță corporativă

Nr. crt.	Reguli de aplicare a principiilor guvernantei corporative	Conformitate		Dacă NU - explicații
		DA	NU	
1.	Entitatea reglementată a menționat în actul constitutiv responsabilitățile de bază ale consiliului cu privire la implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.	X		
2.	În politicile interne și/sau regulamentele interne sunt definite structurile de guvernanță corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile consiliului și conducerii executive/conducerii superioare.	X		
3.	Situațiile financiare anuale ale entității reglementate sunt însoțite de raportul anual al comitetului de remunerare și de o notă explicativă în care sunt descrise evenimentele relevante în legătură cu aplicarea principiilor guvernantei corporative, înregistrate în cursul exercițiului financiar.	X		
4.	Entitatea reglementată a elaborat o strategie de comunicare cu părțile interesate pentru a asigura o informare adecvată.	X		
5.	Structura consiliului asigură, după caz, un echilibru între membrii executivi și neexecutivi, astfel încât nicio persoană sau grup restrâns de persoane să nu influențeze procesul decizional.	X		
6.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată la 3 luni pentru monitorizarea desfășurării activității entității reglementate.	X		
7.	Consiliul sau conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, examinează în mod regulat politicile privind raportarea financiară, controlul intern și sistemul de administrare/management a/al riscurilor adoptat de entitatea reglementată.	X		
8.	În activitatea sa, consiliul are suportul unui comitet de remunerare care emite recomandări.	X		
9.	Comitetul de remunerare înaintează consiliului rapoarte anuale asupra activității sale.	X		
10.	În activitatea sa, consiliul are suportul și altor comitete consultative care emit recomandări cu privire la diverse tematici ce fac obiectul procesului decizional.	X		
11.	Comitetele consultative înaintează consiliului materiale/rapoarte privind tematicile încredințate de acesta.	X		
12.	În procedurile/politicile/reglementările interne ale entității reglementate sunt prevederi privind selectarea candidaturilor pentru persoanele din conducerea executivă/conducerea superioară, numirea persoanelor noi sau reînnoirea mandatului celor existente.	X		
13.	Entitatea reglementată se asigură că membrii conducerii executive/conducerii superioare beneficiază de pregătire profesională, pentru ca aceștia să își îndeplinească atribuțiile eficient.	X		

14.	Funcțiile-cheie sunt stabilite astfel încât să fie adecvate structurii organizatorice a entității reglementate și în conformitate cu reglementările aplicabile acestora.	X		
15.	Consiliul analizează în mod regulat eficiența sistemului de control intern al entității reglementate și modul de actualizare pentru a asigura o gestionare riguroasă a riscurilor la care este expusă entitatea reglementată.	X		
16.	Comitetul de audit face recomandări consiliului privind selectarea, numirea și înlocuirea auditorului financiar, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia.	X		
17.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an și se asigură că politicile de remunerare sunt consistente și au un management al riscurilor eficient.	X		
18.	Politica de remunerare a entității reglementate este prevăzută în reglementările interne care vizează implementarea și respectarea principiilor guvernanței corporative.	X		
19.	Consiliul a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese.	X		
20.	Conducerea executivă/Conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese potențiale sau consumate în care ar putea fi/este implicată în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
21.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an eficiența sistemului de administrare/management al riscurilor entității reglementate.	X		
22.	Entitatea reglementată a elaborat proceduri privind identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă.	X		
23.	Entitatea reglementată deține planuri clare de acțiune pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență.	X		
24.	Consiliul filialei aplică principii și politici de guvernanță internă similare cu cele ale societății-mamă, cu excepția cazului în care există alte cerințe legale care conduc la stabilirea unor politici proprii.	X		

Armand-  
Doru  
Domuta

Digitally signed by  
Armand-Doru Domuta  
Date: 2022.04.29  
18:10:41 +03'00'

RESTART ENERGY ONE S.A.



## DECLARAȚIE

Prin prezenta, subsemnata Criznic Camelia Liliana, în calitate de administrator al RESTART ENERGY ONE S.A. și în numele acesteia, declar că **situațiile financiare anuale** ale societății **RESTART ENERGY ONE S.A.**, prezentate pentru data de raportare 31.12.2021, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul anual întocmit la data de 29.04.2022 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Timișoara  
29.04.2022

**Administrator al  
Societății RESTART ENERGY ONE S.A,**

Camelia-  
Liliana Criznic

Digitally signed by  
Camelia-Liliana Criznic  
Date: 2022.04.29  
18:21:23 +03'00'