



## **RAPORT Semestrul 1 2022**

CONFORM LEGII NR. 24/2017 REPUBLICATE ȘI REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018 CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

<b>Pentru exercițiul financiar:</b>	01.01.2022 – 30.06.2022
<b>Data raportului:</b>	30.09.2022
<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>	26.351.177,00 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

ANALIZA SUCCINTA A CONDITIILOR ECONOMICE DE REGLEMENTARE SI MASURI ALE EMITENTULUI.....	3
EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN SEMESTRUL I 2021 ȘI ÎN PERIOADA URMĂTOARE.....	5
ANALIZĂ SUCCINTĂ A SITUAȚIEI ECONOMICO – FINANCIARE .....	8
SCHIMBĂRI CARE AU AFECTAT CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI.....	20
TENDINȚE ȘI EVOLUȚII EXTERNE CU IMPACT POTENȚIAL IMPORTANT PENTRU PERIOADA URMĂTOARE ..	23

## **ANALIZA SUCCINTA A CONDITIILOR ECONOMICE DE REGLEMENTARE SI A MASURILOR LUATE DE EMITENT**

Anul 2022 a inceput in aceeasi nota ca finalul lui 2021, cu pretul energiei in primplan. Cum era de asteptat, cadru legislativ si de reglementare a suferit o schimbare de ton in sensul rigidizarii, prin masuri de plafonare a pretului la energie pentru clientii casnici pentru anumite benzi de consum. Din pacate, incertitudinea a devenit mai pregnantă odata cu complicarea cadrului geopolitic generat de invazia Ucrainei de catre Rusia. Toate aceste evenimente au dus la un context de piata cu impact in structura de consum si in prioritatile clientilor. Mecanismul de plafonare a continuat sa aiba un impact negativ asupra activitatii de furnizare atat din punct de vedere a presiunii pe cashflow datorita unui flow redus de plati catre furnizorii de energie cat si a perceptiei in randul investitorilor si a comunitatii de afaceri.

Emitentul a continuat sa aplice o politica riguroasa de risc si selectare a clienților atat pe segmentul de furnizare cat si in celelalte domenii de activitate. Disciplina financiara impreuna cu politica de risc comercial aU dus la realizarea unui echilibru pe zona de cash flow dar si la o utilizare optima a resurselor de capital.

Plecand de la realitatile comerciale, de piata si geopolitice, managementul Restart Energy a decis, la finalul Q4 2022, cand a fost definita strategia pe anul 2022, sa intre pe noi segmente de piata cu valoare adaugata ridicata si unde compania isi poate valorifica in mod eficient know-how-ul acumulat. Astfel compania a decis repositionarea activitatii catre segmentul serviciilor de dezvoltare din sectorul energiei regenerabile si cel al eficientei energetice. In paralel compania a continuat dezvoltarea segmentului de upstream prin consolidarea pipeline-ului de pro-iecte, acesta inregistrand o crestere pana la o capacitate de 880 MW.

Obiectiv strategic: **Lider de piata in domeniul serviciilor pentru tranzitia energetica**

Tinand cont de instabilitatea economica si legislativa aparuta pe piata de furnizare energie catre client finali, compania si-a definit ca obiectiv strategic mutarea focusului catre zona de servicii pentru a sprijini tranzitia energetica catre o economie verde tintind o pozitie de lider de piata. Printr-o strategie integrata compania va juca rolul de catalizator al tranzitiei energetice in perioada 2022-2030.

Dezvoltarea de capacitati de productie a energiei regenerabile s-a axat pe tehnologia solara si a fost impartita in 2 segmente: **comerciala si utility scale.**

## RESTART SOLAR

Pentru segmentul comercial (roof top) compania a construit un produs special **RESTART SOLAR**.

Segmentul comercial a cunoscut o crestere accelerata de la lansare pozitionand compania in topul dezvoltatorilor de instalatii tip rooftop. In acest moment portofoliul de proiecte este format din 67 de proiecte cu o capacitate totala de aproximativ 15 MWp.

Emitentul beneficiaza de o retea nationala de vanzari si suport tehnic precum si de o baza mare de consumatori industriali care in contextual actual cauta in mod activ solutii pentru eficienta si autonomie energetica.

Compania asigura o gama completa de produse de finantare pentru proiectele sale prin parteneriate strategice incheiate cu institutii financiare. Finantarile sunt de tip bancar, leasing sau ESCO. Printre partenerii financiari se numara institutii financiare de top de pe piata romaneasca si globala.

## PROJECT PIPELINE

Segmentul de *utility scale* este concentrat de dezvoltarea de noi capacitati de productie energie regenerabila de minim 30 MW. Pentru acest portofoliu compania tinteste un mix de solutii: dezvoltarea si operarea in regie proprie, dezvoltarea in parteneriat cu parteneri financiari si din industrie sau vanzarea unor proiecte la cheie catre consumatori industriali

Expertiza companiei in furnizarea de energie a permis dezvoltarea de noi servicii adaptate nevoilor consumatorilor industriali pentru optimizarea costurilor si atenuarea efectelor crizei energetice. Astfel de servicii pot include dar nu se limiteaza la echilibrarea consumului cu productia de energie atunci cand prosumatorul industrial detine multiple locuri de consum si productie energie pre-cum si solutii de compensare financiara a consumului cu productia excesiva de energie injectata in retea.

Deasemenea, prin experienta acumulata in zona tehnica de prognoza si echilibrare productie energie regenerabila, compania isi propune infiintarea unui centru de servicii pentru producatorii de energie regenerabila din Romania, asigurand atat dispecerizarea unitatilor de productie cat si mentenanta tehnica, echilibrarea si comercializarea energiei electrice regenerabile prin contracte de tip Corporate Power Purchase Agreement catre consumatori industriali din portofoliul companiei.

Pentru proiectul Sarmasag cel mai matur proiect din pipeline-ul companiei cu o capacitate de 50 MW, Restart Energy a aplicat prin subsidiara sa Comcris Energy SRL pentru obtinerea unei finantari nerabursabile in valoare de EUR15 MN prin PNRR.

## EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN SEMESTRUL 1 2022

În primele 6 luni ale anului, Emitentul a reușit, prin repositionarea sa în piață și implementarea strategiei de business, să genereze o creștere a cifrei de afaceri la 110 mil. lei, cu 87% peste nivelul aceleiași perioade din 2021. Creșterea cifrei de afaceri a fost susținută și de o politică echilibrată de gestionare a surplusului de energie din portofoliu, situație generată în principal de reorientarea business-ului din zona de furnizare către cea de servicii și dezvoltare aferente capacităților de producție de energie regenerabilă.

Pentru a doua perioadă a anului 2022, compania are în vedere o menținere a ritmului de creștere și chiar de accelerare a segmentului de *rooftop* concomitent cu menținerea unei abordări conservatoare pe zona de furnizare. O excepție notabilă pe segmentul de furnizare o va reprezenta focusul pe clienți industriali mari și foarte mari unde oportunitățile comerciale sunt în linie cu așteptările de profitabilitate a emitentului. Credem că know-how-ul și capacitatea de vânzare pot acoperi în mod eficient acest segment și pot capitaliza oportunitățile oferite de actuala structură a pieței.

### Impactul semnificativ al produsului Restart Solar B2B

Restart Energy One a implementat până în acest moment peste **50 de proiecte *roof-top*** totalizând o capacitate de peste **10 MW**. Actualele condiții de pe piața energiei, împreună cu contextul geopolitic, au generat un interes ridicat din partea jucătorilor din segmentul de business pentru dezvoltarea și implementarea de capacități proprii de producție a energiei. Restart Energy este în acest moment unul din principalii jucători pe acest segment de business.

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

Portofoliul de proiecte Restart Solar Business, în primul semestru al anului 2022, a inclus 50 instalații fotovoltaice la sediul agenților comerciali, pentru 2022 tintindu-se o putere totală instalată de 25MW. Managementul companiei tintește o accelerare a ritmului vânzărilor pe acest segment susținută de o cerere crescută din partea jucătorilor industriali pentru astfel de instalații.

Asezarea proceselor interne de suport pentru această nouă linie de business, cuplata cu o îmbunătățire a capacităților logistice și de sourcing a dus la optimizarea alocării de capital și un răspuns rapid și standardizat din partea forței de vânzări.

Printre clienții companiei care beneficiază de produsul Restart Solar se numără:

**Florea Grup**

- Investiție în valoare de peste 1 milion de euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin de 5 ani
- 867 de panouri, construite pe o suprafață de 9.866 mp, cu o putere de 1.740 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aproximativ 23% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 45.775 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 5.149.725 euro
- Diminuarea emisiilor de CO2 cu 15.775 tone și reducerea deșeurilor radioactive cu 150 kg



**Elis Pavaje**

- Investiție în valoare de peste 600.000 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin de 4 ani
- 855 de panouri, construite pe o suprafață de 5.070 mp, cu o putere de 834,50 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 18% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 23.565 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 7.069.500 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 5.925 tone. In acest fel se aduc beneficii din atribute de mediu de peste 5 milioane de euro

## Secuieii Noi



**Cottontex**

- Investiție în valoare de peste 500.000 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin de 3 ani
- 1556 de panouri, construite pe o suprafață de 5.000 mp, cu o putere de 700 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 32% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 20.250 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 4.050.000 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 6375 tone și a deșeurilor radioactive cu 60 kg





**Avastar**

- Investiție în valoare de peste 359.100 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin de 5 ani
- 1267 de panouri, construite pe o suprafață de 2900 mp, cu o putere de 570 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 21% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 15.525 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 1.781.500 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 4875 tone și a deșeurilor radioactive cu 47,5 kg.



**Cuiul**

- Investiție în valoare de peste 384.750 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin 4 de ani
- 1253 de panouri, construite pe o suprafață de 2900 mp, cu o putere de 570 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 33% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 14.425 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 2.271.950 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 4525 tone și a deșeurilor radioactive cu 42,5 kg.



**Killer**

- Investiție în valoare de peste 288.000 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin 5 de ani
- 993 de panouri, construite pe o suprafață de 2900 mp, cu o putere de 451,8 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 20% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 12.300 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 1.519.050 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 3875 tone și a deșeurilor radioactive cu 37,5 kg.



**Kosarom**

- Investiție în valoare de peste 278.000 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin 5 de ani
- 890 de panouri, construite pe o suprafață de 3500 mp, cu o putere de 400 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 25% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 10.425 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 2.085.000 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 3275 tone și a deșeurilor radioactive cu 32,5 kg.



**Metalul Mesa**

- Investiție în valoare de peste 195.736 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin 3 de ani
- 656 de panouri, construite pe o suprafață de 3000 mp, cu o putere de 295,2 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 20% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 8.225 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 1.645.000 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 2.575 tone și a deșeurilor radioactive cu 25 kg.



**Agrocomplex Lunca Pascani**

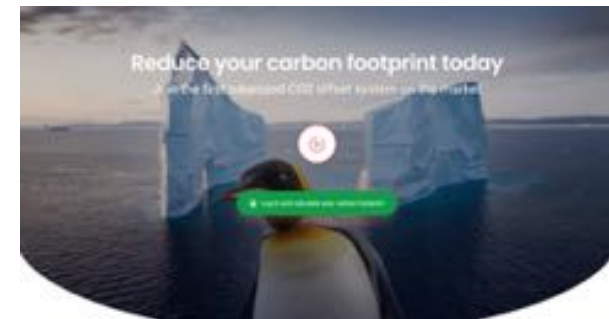
- Investiție în valoare de peste 147.200 euro, ce urmează a fi amortizată în mai puțin 5 de ani
- 512 de panouri, construite pe o suprafață de 1200 mp, cu o putere de 230 kWp
- Energia solară produsă va acoperi aprox 86% din consumul companiei
- Panourile solare vor produce 6.050 MWh în 25 de ani, însemnând o reducere a costurilor de 1.645.000 euro și o diminuare a emisiilor de CO2 cu 1900 tone și a deșeurilor radioactive cu 17,5 kg.



### EVOLUTIA RED PLATFORM – ECOSITEM DE ECONOMIE CIRCULARA

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

RED Platform a continuat sa se dezvolte si sa se adapteze pentru a raspunde cat mai prompt la nevoile si noile realitati ale pietei. Astfel a lansat primul sistem voluntar pentru credite de carbon tokenizate. In paralel a sustinut dezvoltarea unui nou standard de certificare a proiectelor verzi, cu tinta de a oferi o alternativa rapida si accesibila de certificare tuturor companiilor din piata care doresc sa se indrepte catre un model de business sustenabil. Retstart Energy detine franciza pentru piata romaneasca. Noua iteratie a platformei va construi sinergii cu produsul Restart Solar prin posibilitatea de emitere de credite de carbon aferente instalatiilor *rooftop* puse in functiune. Acesta va reprezenta un **avantaj competitiv unic** pentru produsul Restarte Solar.



### EVOLUȚIILE INCERTE ALE CADRULUI DE REGLEMENTARE SI LEGISLATIV

Cadrul legislativ si de reglementare a continuat sa ramana instabil si destul de opac cu impact negativ in activitatea tuturor jucatorilor de pe piata de furnizare. Neclaritatile, in special, mecanismul de plafonare aplicat prin Ordonanța de urgență nr. 27/2022 au generat costuri administrative semnificative in special pe zona de IT, pentru ca a fost necesara adaptarea infrastructurii pentru a raspunde noilor cerinte de emitere a facturilor. Ne asteptam ca acest trend sa continue si in trimestrul 3 si 4 a anului cand estimam ca vom asista la introducerea de noi masuri de suport pentru actorii economici si populatie. Speram insa ca de aceasta data reglementarile vor avea o claritate sporita si o aplicabilitatea mai mare in practica.

### ■ **ACORD PRIVAT CU FONDUL AMERICAN DE INVESTIȚII TEJAS CAPITAL GROUP ÎN VALOARE DE 0,75 MILIOANE EURO.**

Actionarul minoritar al Restart Energy One SA, Tejas Capital a acordat un imprumut in valoare de EUR 0,75 MN in luna Ianuarie 2022. Capitalul a fost alocat pentru continuarea dezvoltarii segmentului de Roof-top lansat in Q4 2021. Imprumutul reflecta increderea continua a actionarilor nostri in strategia adoptata de managementul companiei.

### ■ **FURNIZARE ENERGIE ELECTRICĂ, EVOLUTIE SEMESTRUL 1 2022**

RESTART ENERGY ONE S.A. este furnizor național independent de energie electrică cu capital majoritar românesc care se adresează bazinului de consumatori mici și mijlocii cuprinzând gospodăriile, 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 întreprindă atuurile acestui furnizor de servicii relativ nou pe piața concurențială de energie din România.

Activitatea de furnizare a energiei electrice acoperă toate județele, portofoliul de clienți casnici și business fiind bine dispersat pe teritoriul țării. La 31.06.2022, Restart Energy One S.A. furnizează energie electrică către un număr de peste 20.000 locuri de consum în România, din care peste 1.000 sunt aferente clienților de tip business.

Contractarea numărului de locuri de consum se datorează deciziei managementului de alocare a resurselor către segmente cu randament ridicat cum este cel de comercial rooftop și reorientarea către segmentul de piață corporată pentru activitatea de furnizare.

În continuare strategia pe segmentul de furnizare va fi una de diminuare a aportului în core business-ul companiei. În următoarele trimestre abordarea va fi una nisată condiționată de suportul în vederea atingerii unor obiective strategice.

Managementul companiei va continua să se concentreze pe construirea de servicii noi dedicate tranziției energetice, soluții de eficiență energetică pentru consumatori industriali și de dezvoltare și operare a capacităților solare fotovoltaice în vederea îndeplinirii obiectivului emitentului, acela de a deveni lider de piață.

Managementul companiei va continua să se concentreze pe construirea de servicii noi dedicate segmentului de energie regenerabilă și economiei circulare în vederea îndeplinirii obiectivului emitentului, acela de a deveni lider de piață.



## ANALIZĂ SUCCINTĂ A SITUAȚIEI ECONOMICO – FINANCIARE aferente perioadei de raportare

Situațiile financiare la 30.06.2022 nu au fost auditate.

### ANALIZA POZIȚIEI FINANCIARE

Indicatori ai poziției financiare (lei)	1 ianuarie 2022	30 iunie 2022	Variație
<b>Active imobilizate</b>	<b>25.777.280</b>	<b>23.891.799</b>	<b>-8%</b>
Imobilizări necorporale	17.614.528	15.576.577	-12%
Imobilizări corporale	2.111.141	1.954.346	-9%
Imobilizări financiare	6.051.611	6.360.876	+6%
<b>Active curente</b>	<b>99.188.266</b>	<b>125.337.886</b>	<b>+25%</b>
Stocuri	11.876.671	29.987.303	+180%
Creanțe	83.364.967	86.360.969	+6%
Casa și conturi la bănci	3.946.628	8.989.614	+121%
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>37.647</b>	<b>47.423</b>	<b>20%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>124.927.899</b>	<b>149.182.262</b>	<b>19%</b>

Deschiderea liniei de business pe piața instalațiilor fotovoltaice de tip *rooftop* a avut un impact direct asupra activului circulant, determinând creșterea stocurilor de echipamente (panouri, invertoare, accesorii, elemente de structură). Ritmul rapid de creștere al acestui segment a dus la

necesitatea de optimizare a ciclului de aprovizionare in vederea asigurarii suportului necesar pentru echipele de vanzari a companiei. Cresterea semnificativa a stocului este deopotriva necesara si benefica, intrucat timpul de stationare in depozit este foarte redus.

Lichiditatea companiei a crescut si prin influenta directa a postului disponibilati banesti (121%), acesta fiind rezultatul aplicarii unei politici comerciale adaptate actualelor conditii de piata.

Evolutia Activelor totale isi continua cresterea inregistrand un surplus de aproximativ 20%

<b>Indicatori ai poziției financiare</b>	<b>1 ianuarie 2022</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>Variatie</b>
(lei)			(%)
<b>Total Datorii</b>	<b>98.149.041</b>	<b>121.287.924</b>	<b>19%</b>
Datorii pe termen scurt	66.307.382	102.177.509	54%
Datorii pe termen lung	31.841.659	19.110.415	-66%
<b>Capital propriu</b>	<b>21.421.674</b>	<b>26.709.587</b>	<b>24%</b>
Capital social subscris vărsat	26.351.177	26.351.177	0%
Rezerve	359.375	359.375	0%
Rezultat reportat	-3.320.860	-6.565.367	+97%
Rezultatul perioadei	-1.968.018	6.477.474	+329%
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>119.570.715</b>	<b>147.997.511</b>	<b>+23%</b>

Datoriile totale au inregistrat o crestere de 19% in crestere usoara fata de inceputul anului. Cresterea a fost generate de datoriile pe termen scurt, in conditiile in care Emitentul a incasat avansuri pentru lucrarile de tip Solar, iar aceasta crestere a datoriei pe termen scurt se reflecta inclusiv in activul bilantier, oglindita prin cresterea stocurilor de echipamente. O alta cauza a cresterii datoriei pe termen scurt o reprezinta esalonarea datoriilor fiscale, pe o perioada de trei ani (insa intreg soldul a fost raportat ca si datorie pe termen scurt).

Datoriile pe termen lung, insa, s-au redus cu 66%.

Rezultatul pozitiv si majorarea capitalurilor proprii cu 24% plaseaza societatea confortabil in zona de echilibru financiar.

## ANALIZA PERFORMANȚEI FINANCIARE

Cont de profit și pierdere (lei)	30 iunie 2021 (mil. lei)	30 iunie 2022 (mil. lei)	Variație (%)
<b>Cifra de afaceri netă, din care:</b>	<b>64.008.153</b>	<b>110.788.051</b>	<b>73%</b>
Venituri din producția vândută	57.826	2.383.001	<b>4021%</b>
Venituri din vânzarea mărfurilor	63.950.327	108.405.050	<b>70%</b>
Venituri aferente costului prod. în curs de execuție	35.835	59.360	<b>66%</b>
Alte venituri din exploatare	<b>3.404.362</b>	<b>139.256</b>	<b>-96%</b>
<b>TOTAL VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>67.448.350</b>	<b>110.986.667</b>	<b>65%</b>
Cheltuieli materiale	216.929	3.568.485	<b>1545%</b>
Cheltuieli privind mărfurile	35.642.032	58.681.756	<b>65%</b>
Cheltuieli cu personalul	4.411.823	5.990.389	<b>36%</b>
Chelt. cu ajustarea val. activelor imobilizate	1.605.673	8.664.754	<b>440%</b>
<b>Alte cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>28.434.460</b>	<b>22.154.344</b>	<b>-22%</b>
Cheltuieli privind prestațiile externe	23.675.334	18.565.081	<b>-22%</b>
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	4.509.027	2.525.153	<b>-44%</b>
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărs. asimilate	205.014	249.236	<b>22%</b>
Alte cheltuieli	45.085	814.874	<b>1707%</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>70.310.917</b>	<b>102.617.777</b>	<b>46%</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-2.862.567</b>	<b>8.368.890</b>	<b>-392%</b>
<b>VENITURI FINANCIARE, din care:</b>	<b>17.276</b>	<b>33.490</b>	<b>94%</b>
Venituri din dobânzi	2.261	312	<b>-86%</b>

Alte venituri financiare	15.015	33.178	<b>121%</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b> , din care:	242.864	1.097.120	<b>352%</b>
Cheltuieli privind dobânzile	27.374	999.161	<b>3550%</b>
Alte cheltuieli financiare	215.490	97.959	<b>-55%</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	-225.588	-1.063.630	<b>-371%</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>67.265.626</b>	<b>111.020.157</b>	<b>65%</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>70.553.781</b>	<b>103.714.897</b>	<b>47%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>-3.088.155</b>	<b>7.305.260</b>	<b>337%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		827.786	<b>100%</b>
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>-3.088.155</b>	<b>6.477.474</b>	<b>310%</b>

Evoluția cifrei de afaceri a fost generată în principal de un management eficient al activității de valorificare a surplusului de energie și de o evoluție pozitivă a vânzărilor generate de RESTART SOLAR. Veniturile s-au majorat cu aproximativ 80% în timp ce cheltuielile au avut un ritm de creștere inferior de aproximativ 30%. Cea mai importantă componentă în creșterea cheltuielilor a fost generată de cele aferente marfurilor. Per ansamblu, observăm o evoluție pozitivă în structura bilanțieră a emitentului, în linie cu noua direcție strategică a companiei. **Cea mai importantă este evoluția rezultatului la finalul perioadei analizate, cu o creștere de peste 300%.**

## SCHIMBĂRI CARE AU AFECTAT CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI

Pe parcursul semestrului 1 din 2022, societatea Restart Energy One S.A. nu s-a aflat în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare și nu au avut loc schimbări la nivelul conducerii Societății. De asemenea, în perioada de raportare, nu s-au înregistrat modificări semnificative asupra capitalului și nici asupra drepturilor deținătorilor de valori mobiliare emise de către societate.

## TENDINȚE ȘI EVOLUȚII EXTERNE CU IMPACT POTENȚIAL IMPORTANT PENTRU PERIOADA URMĂTOARE.

### Contextul geopolitic

Domeniul energiei rămâne foarte sensibil la evoluțiile geopolitice regionale și globale. Managementul emitentului se așteaptă ca actualul context regional generat de războiul din Ucraina să continue să joace un rol important atât din perspectiva evoluției pretului energiei cât și a influenței asupra factorilor politici și de reglementare. O evoluție pozitivă (puțin probabilă în acest moment), generată de o posibilă înțelegere între părțile aflate în conflict ar reduce semnificativ presiunile asupra pretului în timp ce o înrăutățire a conflictului de la granița estică a României va continua

sa impacteze l sens negativ asteptarile pietei. O inrautatare a cadrului de reglementare ar genera fara dubiu si o inrautatare a mediului investitional care joaca un rol crucial in tranzitia catre energie verde a economiei romanesti.

**PNRR**

Programul PNRR reprezinta un factor de echilibru si unul din factorii care pot contribui decisiv la evolutia economiei romanesti in perioada imediat urmatoare. Si in sectorul energetic, contributia sa va fi fara indoiala una semnificativa si pozitiva. Ramane un oarecare grad de incertitudine datorita deficitului de comunicare a autoritatilor pe subiect.

**Contextul politic**

Actuala coalitie pare sa se bucure in continuare de o baza solida si nu estimam schimbari majore pana la noul ciclu electoral.

**Cadrul legislativ**

Cadrul legislative va ramane fluid si va continua sa genereze incertitudine in special in zona consumatorilor casnici.

**Piata energiei si a serviciilor energetice**

Nevoia de stabilitate a pretului si predictibilitate pe componenta de energie a tot mai multi jucatori industriali va ramane ridicata si este de asteptat ca acesta piata sa se bucure in continuare de o crestere rapida in urmatoorii 3 ani. Cererea va ramane cel putin pentru urmatoarele 18 luni mai mare decat oferta generand noi oportunitati de business pentru jucatorii din domeniu.

În ciuda unui context provocator curent și viitor, conducerea Emitentului apreciază că nu se va confrunta cu evenimente sau factori de incertitudine cu impact negativ semnificativ asupra veniturilor sau lichidității.

**CHELTUIELI DE CAPITAL**

În perioada de raportare nu au fost înregistrate cheltuieli de capital care să afecteze semnificativ performanța sau poziția financiară a emitentului.

**TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**

Emitentul a derulat următoarele tranzacții semnificative cu părți afiliate în perioada de raportare:

Nu sunt tranzactii

**Președintele Consiliului de Administrație al  
RESTART ENERGY ONE S.A.  
Armand-Doru Domuța**

**DECLARAȚIE**

Prin prezenta, subsemnatul Domnului Armand-Doru, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății RESTART ENERGY ONE S.A., emitent de instrumente financiare admise la tranzacționare pe SMT administrat de BVB, și în numele acesteia declar că, după cunoștințele mele, **situațiile financiare semestriale** ale societății **RESTART ENERGY ONE S.A.**, întocmite la 30.06.2022 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 30.09.2022 conform calendarului financiar asumat, prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data 30.09.2022

**Președintele Consiliului de Administrație al  
RESTART ENERGY ONE S.A.  
Armand-Doru Domuța**

S1027\_A1.0.0 /19.07.2022 Tip situație financiară : BS

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

**Bifati numai dacă este cazul:**

An  Semestru Anul **2022**

Versiuni **Atenție!** 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

3514 Comercializarea energiei electrice

**Raportari contabile semestriale**

Entități mijlocii, mari si entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public



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

**Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.**  
**F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni Corelații

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP  
2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP  
Import 'balanta.txt'  
Import fisier XML creat cu alte aplicații

**VALIDARE**

DEBLOCARE  
ANULARE  
LISTARE

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele  
DOMUTA ARMAND DORU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

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 \_\_\_\_\_

Armand-Doru Domuta  
Digitally signed by Armand-Doru Domuta  
Date: 2022.08.16 15:17:55 +03'00'  
Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	17.614.528	15.576.577
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.111.141	1.954.346
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	6.051.611	6.360.876
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	25.777.280	23.891.799
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	11.876.671	29.987.303
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	83.364.967	86.360.969
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	83.364.967	86.360.969
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.946.628	8.989.614
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	99.188.266	125.337.886
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	37.647	47.423
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	37.647	47.423
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	66.307.382	102.177.509
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	28.765.650	23.207.800
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	54.542.930	47.099.599
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	31.841.659	19.110.415
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	1.279.597	1.279.597
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	4.152.881	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	4.152.881	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	4.152.881	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	26.351.177	26.351.177
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	26.351.177	26.351.177
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		86.928
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	359.375	359.375
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	3.320.860	6.565.367
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		6.477.474
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	1.968.018	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	21.421.674	26.709.587
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	21.421.674	26.709.587

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DOMUTA ARMAND DORU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CORSIM CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10980

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A	B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	64.008.153	110.788.051
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	64.008.153	110.788.051
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	57.826	2.383.001
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	63.950.327	108.405.050
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	35.835	59.360
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.404.362	139.256
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>67.448.350</b>	<b>110.986.667</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	71.943	3.365.130
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	100.729	109.644
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	44.257	93.711
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	35.642.032	58.681.756
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	4.411.823	5.990.389
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	4.315.130	5.859.089
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	96.693	131.300
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	1.605.673	8.664.754

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.605.673	8.664.754
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	3.558.049
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	3.558.049
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	28.434.460	22.154.344
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	23.675.334	18.565.081
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	205.014	249.236
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	4.509.027	2.525.153
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	45.085	814.874
— 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	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- 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	70.310.917	102.617.777
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	8.368.890
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.862.567	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	2.261	312
- 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	15.015	33.178
- 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	17.276	33.490
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	27.374	999.161
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	215.490	97.959
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	242.864	1.097.120
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	225.588	1.063.630
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	67.465.626	111.020.157
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	70.553.781	103.714.897
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	7.305.260
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	3.088.155	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	827.786
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 PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	6.477.474
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	3.088.155	0

\* ) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

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.1669 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.477.474	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 creditori	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.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	80		84	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	114		92	
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		
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>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <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)		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	1.376.100	4.324.831
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		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	1.376.100	4.324.831
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.376.100	4.324.831
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	25.003.148	75.669.843
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	525.453	14.151.065
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	62.973	85.500
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	461.682	119.915
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	798	13.945.650
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	957.060	6.632.880
- 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	1.041.808	675.592
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.041.808	675.592
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	289.547	127.381
- în lei (ct. 5311)	99	85	289.547	127.381
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.056.347	8.497.774
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.986.380	6.788.890
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.069.967	1.708.884
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		57.804
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		57.804
- 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	26.208.477	98.180.807
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	120	106	4.868.309	12.364.498
- 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), <b>din care:</b>	123	108	11.666.798	52.932.207
- 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	529.344	747.986
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	7.662.707	24.279.525
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	499.842	2.409.242
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	7.145.986	21.794.769
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	16.879	75.514
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	136	119		4.507.327
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		4.507.327
- 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	1.481.319	3.349.264		
-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	1.481.319	3.349.264		
- 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	20.361.243	26.351.177		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	20.361.243	26.351.177		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	8.686.146	7.087.986		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	50.000	151.600		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</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>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</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>30.06.2021</b>		<b>30.06.2022</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	20.361.243	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	20.361.243	100,00	26.351.177	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (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 munca pe perioada nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si  
mici

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