

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatii Financiare
pentru perioada de gestiune incheiata la
31 decembrie 2021

Intocmite in conformitate cu
Standardele Nationale de Contabilitate

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
intocmiteme in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate

Cuprins	Pagina
Raportul auditorului independent catre Asociatul Unic al I.C.S. Premier Energy S.R.L.	
Bilantul	1-4
Situatia de profit si pierdere	5-6
Situatia modificarilor capitalului propriu	7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Note la situatiile financiare	
1 Informatii generale despre Societate	9
2 Bazele intocmirii si politici contabile.....	10
3 Imobilizari necorporale	19
4 Imobilizari corporale	20
5 Creante comerciale si ale bugetului.....	21
6 Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare si alte creante curente.....	21
7 Investitii financiare curente in parti afiliate.....	22
8 Capital social si prime de capital.....	22
9 Credite bancare.....	22
10 Datorii comerciale	23
11 Datorii fata de buget.....	23
12 Alte datorii curente.....	23
13 Venituri din vanzari.....	24
14 Costul vanzarilor	24
15 Alte venituri din activitatea operationala	24
16 Cheltuieli de distribuire	24
17 Cheltuieli administrative	24
18 Alte cheltuieli din activitatea operationala	25
19 Retribuirea personalului	25
20 Rezultatul financiar	26
21 Impozitul pe venit.....	26
22 Tranzactii cu partile afiliate.....	26
23 Conditionalitati.....	28
24 Evenimente ulterioare datei bilantului.....	28





ICS KPMG Moldova S.R.L.
Bd. Stefan cel Mare nr. 171/1
Et. 8, MD-2004
Chisinau
Republica Moldova

Tel: +373 (22) 580 580
Fax: +373 (22) 540 499
www.kpmg.md

Raportul auditorului independent

Catre Asociatul Unic al I.C.S. Premier Energy S.R.L.

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale I.C.S. Premier Energy S.R.L. („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, situatiile de profit si pierdere, modificarilor capitalului propriu si fluxurilor de numerar pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare la data de si pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

• Total capital propriu:	92.375.684 MDL
• Profit net al perioadei de gestiune:	41.702.425 MDL
3. In opinia noastră, cu exceptia efectelor aspectului mentionat in paragraful 4 din sectiunea *Baza opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021, precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de numerar pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data, in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate aprobatate prin Ordinul Viceministrului Finantelor nr. 118 din 6 august 2013, cu modificarile si completarile ulterioare („Standardele Nationale de Contabilitate”).

Baza opiniei cu rezerve

4. Dupa cum este prezentat in Nota 2.10.2 la situatiile financiare anexate, Societatea a adoptat o politica contabila pentru recunoasterea devierilor tarifare din furnizarea energiei electrice care decurg din diferentele dintre veniturile calculate conform „Metodologiei de calculare, aprobare si aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de catre furnizorul de ultima optiune si furnizorul serviciului universal” aprobată prin Hotararea Agentiei Nationala pentru Reglementare in Energetica („ANRE”) nr. 65 din 23 februarie 2018 („Metodologia”) considerand costurile efective reglementate si rentabilitatea din anul curent si veniturile facturate sau estimate utilizind tarifele reglementate de furnizare a energiei electrice in vigoare. Conform Metodologiei, aceste devieri vor fi recuperate prin ajustarea tarifelor de furnizare in perioadele urmatoare.



Dupa cum este prezentat in Notele 6, 12, 13 si 20, in conformitate cu aceasta politica contabila, la 31 decembrie 2021 Societatea a recunoscut creante reprezentand devieri tarifare (inluse in „Alte creante curente”) in suma de 133.606.161 MDL (31 decembrie 2020: datorii reprezentind devieri tarifare incluse in „Alte datorii curente”, in suma de 204.879.046 MDL), iar pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 a recunoscut o crestere a veniturilor din vanzari cu 334.834.128 MDL si o crestere a veniturilor din dobanzi cu 3.651.079 MDL (2020: reducere a veniturilor din vanzari cu 148.758.735 MDL si crestere a cheltuielilor cu dobanzile cu 15.004.420 MDL).

In opinia noastra, politica contabila mentionata mai sus nu este in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate, dat fiind faptul ca realizarea acestor devieri tarifare depinde de furnizarea viitoare a energiei electrice. Acest aspect a determinat modificarea opiniei nostre si asupra situatiilor financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2020.

In consecinta, daca Societatea ar fi aplicat o politica contabila conforma cu Standardele Nationale de Contabilitate, „Alte creante curente” s-ar fi diminuat cu 133.606.161 MDL la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: „Alte datorii curente” s-ar fi diminuat cu 204.879.046 MDL), „Profitul nerepartizat al anilor precedenti” ar fi crescut cu 204.879.046 MDL la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: 41.115.891 MDL), „Veniturile din vanzarea produselor si marfurilor” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 s-ar fi diminuat cu 334.834.128 MDL (2020: ar fi crescut cu 148.758.735 MDL), „Veniturile din dobanzi” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 s-ar fi diminuat cu 3.651.079 MDL (2020: „Cheltuielile privind dobanzile” s-ar fi diminuat cu 15.004.420 MDL) si „Profitul net” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 s-ar fi diminuat cu 338.485.207 MDL (2020: ar fi crescut cu 163.763.153 MDL).

5. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr. 271/2017 cu modificarile si completarile ulterioare („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului in cadrul unei misiuni de audit al situatiilor financiare* din acest raport. Suntem independenti fata de Societate conform Codului Etic International pentru Profesionistii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”) si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Republica Moldova, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celealte responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adevarate pentru a furniza baza opiniei noastre cu rezerve.

Alte informatii – Raportul Conducerii

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Conducerii, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cadrul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Conducerii am citit si raportam daca Raportul Conducerii este intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Legea contabilitatii si raportarii financiare nr. 287/ 2017, articolul 23, punctele 2 – 4.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cadrul auditului situatiilor financiare, in opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate in Raportul Conducerii pentru perioada de gestiune pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul Conducerii a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Legea contabilitatii si raportarii financiare nr. 287/ 2017, articolul 23, punctele 2 – 4.

In plus, in baza cunostintelor si intregerii noastre cu privire la Societate si la mediul acestuia obtinute in cadrul auditului, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Conducerii. Dupa cum este descris in paragraful 4 din sectiunea *Baza opiniei cu rezerve* de mai sus, Societatea a adoptat o politica contabila pentru recunoasterea devierilor tarifare din furnizarea energieei electrice care decurg din diferentele dintre veniturile calculate conform Metodologiei considerand costurile efective reglementate si rentabilitatea din anul curent si veniturile facturate sau estimate utilizand tarifele de furnizare reglementate in vigoare, care, in opinia noastră, nu este in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate, dat fiind faptul ca realizarea acestor devieri tarifare depinde de furnizarea viitoare a energiei electrice. Am concluzionat ca, din acelasi motiv, Raportul Conducerii este denaturat semnificativ in ceea ce priveste acele valori si elemente din Raportul Conducerii care sunt afectate de acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de fraudă sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentionem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, projectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
- Obtainem o inteleger a controlului intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adekvate circumstancelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adekvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
- Concluzionam cu privire la gradul de adekvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, determinam daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul nostru asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificar opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanța, in legatura cu, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

29 aprilie 2022

Pentru si in numele ICS KPMG Moldova S.R.L.:

Victor Voluta

inregistrat in registrul public electronic
al auditorilor financiari cu Nr.1612079

Auditator licentiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditorului
Seria AG, Nr.000048

Andreea Vasilescu

Partener



ICS KPMG Moldova S.R.L.
Bd. Stefan cel Mare 171/1, et. 8
MD-2004, Chisinau
Republica Moldova

inregistrat in registrul public electronic
al firmelor de audit cu Nr.1903038

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Bilantul la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Nota	Sold la	
				inceputul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021	sfarsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021
1	2	3		4	5
ACTIVE IMOBILIZATE					
I. Imobilizari necorporale					
A.	1. Imobilizari necorporale in curs de executie	010	3	-	-
	2. Imobilizari necorporale in exploatare, total din care:	020	3	14.696.848	13.651.513
	2.1. concesiuni, licente si marci	021	3	692.928	696.742
	2.2. drepturi de autor si titluri de protectie	022		-	-
	2.3. programe informatiche	023	3	14.003.920	12.954.771
	2.4. alte imobilizari necorporale	024		-	-
	3. Fond comercial	030		-	-
	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	040		-	-
	Total imobilizari necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3	14.696.848	13.651.513
II. Imobilizari corporale					
	1. Imobilizari corporale in curs de executie	060		-	-
	2. Terenuri	070		-	-
	3. Mijloace fixe, total din care:	080	4	972.130	931.330
	3.1. cladiri	081		-	-
	3.2. constructii speciale	082		-	-
	3.2. masini, utilaje si instalatii tehnice	083		579.333	438.070
	3.3. mijloace de transport	084		319.061	439.953
	3.4. inventar si mobilier	085		62.105	46.488
	3.5. alte mijloace fixe	086		11.631	6.819
	4. Resurse minerale	090		-	-
	5. Active biologice imobilizate	100		-	-
	6. Investitii imobiliare	110		-	-
	7. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	120		-	-
	Total imobilizari corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4	972.130	931.330
III. Investitii financiare pe termen lung					
	1. Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	140		-	-
	2. Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate, total din care:	150		-	-
	2.1. actiuni si cote de participatie detinute in partile afiliate	151		-	-
	2.2. imprumuturi acordate partilor afiliate	152		-	-
	2.3. imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		-	-
	2.4. alte investitii financiare	154		-	-
	Total investitii financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		-	-
IV. Creante pe termen lung si alte active imobilizate					
	1. Creante comerciale pe termen lung	170		-	-
	2. Creante ale partilor afiliate pe termen lung inclusiv: creante aferente intereselor de participare	180		-	-
	3. Alte creante pe termen lung	190		749.434	668.771

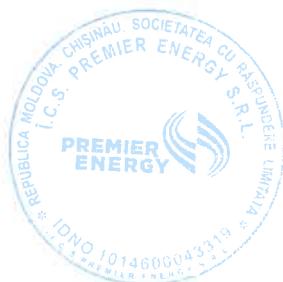


I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Bilantul la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Nota	Sold la	
				inceputul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021
1	2	3		4	5
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		-	-
	5. Alte active imobilizate	210		-	-
	Total creante pe termen lung si alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		749.434	668.771
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230		16.418.412	15.251.614
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
	I. Stocuri				
	1. Materiale si obiecte de mica valoare si scurta durata	240		-	-
	2. Active biologice circulante	250		-	-
	2. Productia in curs de executie	260		-	-
	3. Produse si marfuri	270		-	-
	4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		-	-
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290		-	-
	II. Creante curente si alte active circulante				
	1. Creante comerciale curente	300	5	322.950.807	306.181.242
	2. Creante ale partilor afiliate curente inclusiv: creante aferente intereselor de participare	310	5, 22	-	-
	3. Creante ale bugetului	320	5	13.899.103	26.222.048
	4. Creantele ale personalului	330		-	-
	5. Alte creante curente	340	6	1.810	133.607.961
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		94.438	90.615
	7. Alte active circulante	360		-	-
	Total creante curente si alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370		336.946.158	466.101.866
	III. Investitii financiare curente				
	1. Investitii financiare curente in parti neafiliate	380		-	-
	2. Investitii financiare curente in parti afiliate, total din care:	390	7,22	148.098.913	123.553.390
	2.1. actiuni si cote de participatie detinute in partile afiliate	391		-	-
	2.2. imprumuturi acordate partilor afiliate	392	7,22	148.098.913	123.553.390
	2.3. imprumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		-	-
	2.4. alte investitii financiare in parti afiliate	394		-	-
	Total investitii financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	7,22	148.098.913	123.553.390
	IV. Numerar si documente banesti	410		97.315.680	20.305.609
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420		582.360.751	609.960.865
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430		598.779.163	625.212.479



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Bilantul la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Nr. cpt.	Pasiv	Cod. rd.	Nota	Sold la	
				inceputul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021
1	2	3		4	5
C.	CAPITAL PROPRIU				
	I. Capital social si neinregistrat				
	1. Capital social	440	8	29.901.690	29.901.690
	2. Capital nevarsat	450		-	-
	3. Capital neinregistrat	460		-	-
	4. Capital retras	470		-	-
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	480		-	-
	Total capital social si neinregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	8	29.901.690	29.901.690
	II. Prime de capital				
	III. Rezerve				
	1. Capital de rezerva	510		2.990.169	2.990.169
	2. Rezerve statutare	520		-	-
	3. Alte rezerve	530		-	-
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		2.990.169	2.990.169
	IV. Profit (pierdere)				
	1. Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	550		-	-
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	560		19.549.983	-
	3. Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	570		-	41.702.425
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		-	-
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		19.549.983	41.702.425
	V. Rezerve din reevaluare				
	VI. Alte elemente de capital propriu				
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		70.223.242	92.375.684
D.	DATORII PE TERMEN LUNG				
	1. Credite bancare pe termen lung	630		-	-
	2. Imprumuturi pe termen lung	640		-	-
	din care:				
	2.1. imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	641		-	-
	inclusiv: imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile	642		-	-
	2.2. alte imprumuturi pe termen lung	643		-	-
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		-	-
	4. Datorii fata de partile afiliate pe termen lung	660		-	-
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		-	-
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		-	-
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		-	-
	7. Alte datorii pe termen lung	690		-	-
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		-	-
E.	DATORII CURENTE				
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	9	-	35.005.638
	2. Imprumuturi pe termen scurt, total	720		-	-
	din care:				
	2.1. imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	721		-	-



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Bilantul la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Nr. cpt.	Pasiv	Cod. rd.	Nota	Sold la	
				inceputul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021
1	2	3		4	5
	inclusiv: imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile	722		-	-
	2.2. alte imprumuturi pe termen scurt	723		-	-
	3. Datorii comerciale curente	730	10	214.097.009	365.921.721
	4. Datorii fata de partile afiliate curente inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	740	10, 22	72.130.596	96.179.317
	5. Avansuri primite curente	750	10	30.441.986	33.747.041
	6. Datorii fata de personal	760		-	-
	7. Datorii privind asigurarile sociale si medicale	770		-	-
	8. Datorii fata de buget	780	11	5.123.075	5.470
	9. Datorii fata de proprietari	790		-	-
	10. Venituri anticipate curente	800		-	-
	11. Alte datorii curente	810	12	204.892.916	30.450
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820		526.685.582	530.889.637
F.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	830	19	1.870.339	1.947.158
	2. Provizioane pentru garantii acordate cumparatorilor/clientilor	840		-	-
	3. Provizioane pentru impozite	850		-	-
	4. Alte provizioane	860		-	-
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		1.870.339	1.947.158
	TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880		598.779.163	625.212.479

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

29 aprilie 2022

Galina Porohonciuc
Administrator



Maria Bucsa
Contabil sef



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatia de Profit si Pierdere pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Indicatori	Cod rd.	Nota	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
			2020	2021
1	2		3	4
Venituri din vinzari, total	010	13	4.224.219.912	4.294.437.040
din care:				
venituri din vinzarea produselor si marfurilor	011		4.224.219.912	4.294.437.040
venituri din prestarea serviciilor si executarea lucrarilor	012			
venituri din contracte de constructie	013		-	-
venituri din contracte de leasing	014		-	-
venituri din contracte de microfinantare	015		-	-
alte venituri din vinzari	016		-	-
Costul vinzarilor, total	020	14	4.136.524.996	4.229.768.464
din care:				
valoarea contabila a produselor si marfurilor vandute	021		4.136.524.996	4.229.768.464
costul serviciilor prestate si lucrarilor execute tertilor	022			
costuri aferente contractelor de constructie	023		-	-
costuri aferente contractelor de leasing	024		-	-
costuri aferente contractelor de microfinantare	025		-	-
alte costuri aferente vinzarilor	026		-	-
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 – rd.020)	030		87.694.916	64.668.576
Alte venituri din activitatea operationala	040	15	14.356.242	14.061.485
Cheltuieli de distribuire	050	16	3.086.232	954.122
Cheltuieli administrative	060	17	24.553.558	29.366.984
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	18	7.304.283	9.042.534
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080		67.107.085	39.366.421
Venituri financiare, total	090	20	4.184.256	15.162.282
din care:				
venituri din interese de participare	091		-	-
inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate	092		-	-
venituri din dobinzi:	093		1.774.829	8.713.896
inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate	094	22	212.713	4.751.101
venituri din alte investitii financiare pe termen lung	095		-	-
inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate	096		-	-
venituri aferente ajustarilor de valoare privind investitiile financiare pe termen lung si curente	097		-	-
venituri din iesirea investitiilor financiare	098		-	-
venituri aferente diferentelor de curs valutar si de suma	099		2.409.427	6.448.386
Cheltuieli financiare, total	100	20	16.049.664	12.832.005
din care:				
cheltuieli privind dobinzile	101		15.073.550	249.111
inclusiv: cheltuielile aferente partilor afiliate	102		-	-
cheltuieli aferente ajustarilor de valoare privind investitiile financiare pe termen lung si curente	103		-	-
cheltuieli aferente iesirii investitiilor financiare	104		-	-
cheltuieli aferente diferentelor de curs valutar si de suma	105		976.114	12.582.894
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(a) (rd.090 – rd.100)	110	20	(11.865.408)	2.330.277
Venituri cu active imobilizate si exceptionale	120		-	7.000
Cheltuieli cu active imobilizate si exceptionale	130		-	9.407
Rezultatul din operatiuni cu active imobilizate si exceptionale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140		-	(2.407)



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatia de Profit si Pierdere pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Indicatori	Cod rd.	Nota	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
			2020	2021
1	2		3	4
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150		(11.865.408)	2.327.870
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.150)	160		55.241.677	41.694.291
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	21	23.718.908	(8.134)
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180		31.522.769	41.702.425

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

Galina Porohonciuc
Administrator

Maria Bucsa
Contabil sef



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatia Modificarilor Capitalului Propriu pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021	Majorari	Diminuari	Sold la sfarsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2021
1	2	3	4	5	6	7
I. Capital social si neinregistrat						
1. Capital social	010	29.901.690	-	-	-	29.901.690
2. Capital nevarsat	020	-	-	-	-	-
3. Capital neinregistrat	030	-	-	-	-	-
4. Capital retras	040	-	-	-	-	-
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	050	-	-	-	-	-
Total capital social si neinregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	29.901.690	-	-	-	29.901.690
II. Prime de capital						
III. Rezerve						
1. Capital de rezerva	080	2.990.169	-	-	-	2.990.169
2. Rezerve statutare	090	-	-	-	-	-
3. Alte rezerve	100	-	-	-	-	-
Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	2.990.169	-	-	-	2.990.169
IV. Profit (pierdere)						
1. Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	120	-	-	-	-	-
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	130	19.549.983	-	19.549.983	-	0
3. Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	140	-	41.702.425	-	-	41.702.425
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	-	-	-	-	-
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	19.549.983	41.702.425	19.549.983	41.702.425	
V. Rezerve din reevaluare						
VI. Alte elemente de capital propriu						
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	70.223.242	41.702.425	19.549.983	92.375.684	

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

In data 28 mai 2021 prin Decizia Asociatului unic al Societatii a fost aprobata repartizarea unei parti din profitul net aferent anului 2020 in valoare de 11.972.786 lei pentru acoperirea rezultatului negativ inregistrat in profitul nerepartizat al anilor precedenti ca urmare a derecunoasterii activelor privind impozitul pe venit amanat urmarea tranzitiei la Noile Standarde de Contabilitate puse in aplicare incepand cu 01 ianuarie 2020 si utilizarea diferentei ramase din profitul net aferent anului 2020 in valoare de 19.549.983 lei pentru distribuirea si plata dividendelor.

Galina Porohonciuc
Administrator



Maria Bucsa
Contabil sef



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Situatia Fluxurilor de Numerar pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Indicatori	Cod . rd.	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
		2020	2021
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	4.777.612.048	4.316.395.705
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	(4.481.669.120)	(4.344.870.471)
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	(20.551.014)	(21.432.143)
Dobinzi platite	040	(69.239)	(243.473)
Plata impozitului pe venit	050	(18.600.000)	(5.110.774)
Alte incasari	060	743.127	1.046.398
Alte plati	070	(43.875.317)	(58.814.647)
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	213.590.485	(113.029.405)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090	-	7.000
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	(1.761.841)	(3.598.848)
Dobinzi incasate	110	1.562.116	5.078.398
Dividende incasate	120	-	-
inclusiv: dividende incasate din strainatate	121	-	-
Alte incasari (plati)	130	(146.960.800)	18.215.626
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(147.160.525)	19.702.176
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	172.356.602	394.000.000
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	(171.606.787)	(359.000.000)
Dividende platite	170	(150.352.800)	(18.572.484)
inclusiv: dividende platite nerezidentilor	171	(150.352.800)	(18.572.484)
Incassari din operatiuni de capital	180	-	-
Alte incasari (plati)	190	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(149.602.985)	16.427.516
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(83.173.025)	(76.899.713)
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	478.662	(110.358)
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	180.010.043	97.315.680
Sold de numerar la sfarsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	97.315.680	20.305.609

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

Dividendele platite reprezinta suma lor neta de impozitele pe venit retinute la sursa de plata (care au fost incluse in Alte plati ale fluxurilor de numerar din activitatea operationala).

Galina Porohonciuc
Administrator



Maria Bucsa
Contabil sef



(8)

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

1 Informatii generale despre Societate

I.C.S. Premier Energy SRL (noua denumire a I.C.S. Gas Natural Fenosa Furnizare Energie S.R.L.; in continuare „Societatea”) este o Societate cu Raspundere Limitata constituita prin dezmembrarea prin separare a I.C.S.Premier Energy Distribution SA (noua denumire a I.C.S. RED Union Fenosa S.A.), reorganizare efectuata intru indeplinirea prevederilor Articolului 54, alin (5) din Legea cu privire la energia electrica Nr. 124 din 23.12.2009 care prevedea ca „pana la 1 ianuarie 2015, operatorii retelelor de distributie sunt obligati sa separe din punct de vedere legal activitatea de distributie de activitatea de furnizare a energiei electrice la tarife reglementate”.

Societatea este inregistrata de la 1 ianuarie 2015 in registrul Camerei Inregistrarii de Stat cu numarul de inregistrare 1014600043319 si are cod TVA 0608675. Adresa juridica a Societatii este Str. Andrei Doga, nr. 4, MD-2024, Mun. Chisinau, Republica Moldova.

Obiectul principal de activitate al Societatii este: furnizarea energiei electrice in calitate de furnizor reglementat al serviciului universal si de ultima optiune, conform Licentei cu seria si numarul AC 001427 din 16.01.2018, valabila pana la 16.01.2028.

In data de 01 august 2019, Naturgy Inversiones Internacionales S.A., unicul asociat al Societatii la aceasta data, a vandut cota sa de participare de 100 % catre societatea Joseco Holdings Co. Limited cu sediul in Nicosia, Cipru. Astfel, incepand cu aceasta data Joseco Holdings Co. Limited devine asociat unic al Societatii. Joseco Holdings Co. Limited este detinuta la randul sau de Premier Energy PLC, parte din grupul Emma Capital Limited.

Urmare a Deciziei Asociatului unic din 29.11.2019, a fost modificata denumirea Societatii din I.C.S. Gas Natural Fenosa Furnizare Energie S.R.L. in I.C.S Premier Energy S.R.L.. Modificarile operate in actele de constituire si in datele inscrise in Registrul de stat al persoanelor juridice au fost efectuate la data de 06.12.2019 in conformitate cu art.16 din Legea 220-XVI din 19 octombrie 2007 privind inregistrarea de stat a persoanelor juridice si a intreprinzatorilor individuali.

Reglementari in domeniul furnizarii de energie electrica

Activitatea Societatii este reglementata de Legea cu privire la energetica (nr. 174 din 21 septembrie 2017), Legea cu privire la energia electrica (Nr.107 din 27 mai 2016) si regulamentele si deciziile Agentiei Nationale pentru Reglementare in Energetica (ANRE).

Tarifele de furnizare a energiei electrice sunt reglementate, fiind stabilite de catre ANRE.

Prin Hotararea Consiliului de Administratie al ANRE nr. 42/2021 din 26 ianuarie 2021 au fost aprobat tarife noi de furnizare care au intrat in vigoare incepind cu 01 februarie 2021, dupa cum urmeaza:

	In vigoare incepand cu 01 februarie 2021	In vigoare la 31 decembrie 2020
Tarif la punctele de intrare in retelele electrice de transport (MDL/KWh)	0,98	1,01
Tarif la punctele de iesire din retelele de transport (MDL/KWh)	1,12	1,16
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de inalta tensiune (MDL/KWh)	1,14	1,17
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de medie tensiune (MDL/KWh)	1,25	1,32
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de joasa tensiune (MDL/KWh)	1,51	1,68

Conform „Metodologiei de calculare, aprobat si aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de catre furnizorul de ultima optiune si furnizorul serviciului universal” aprobat prin Hotararea ANRE nr. 65/2018 din 23 februarie 2018, publicata in Monitorul Oficial 77-83/375, din data de 9 martie 2018, Societatea poate solicita ajustarea tarifului de furnizare pe parcursul anului in cazul in care variatiile dintre costurile efective reglementate ale Societatii pe parcursul anului si cele utilizate la calculul tarifului de furnizare din acest an depasesc 5%.

Metodologia actuala de stabilire a tarifelor este valabila pana la data de 9 martie 2023.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

2

Bazele intocmirii si politici contabile

2.1 Bazele intocmirii

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate aprobatate prin Ordinul Vice ministrului Finantelor nr. 118/2013 cu modificarile ulterioare (denumite in continuare „SNC”), precum si cu Legea Contabilitatii si Raportarii Financiare a Republicii Moldova Nr. 287 din 15.12.2017 (in vigoare incepand cu 01.01.2019).

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Situatia de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Note la situatiile financiare.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Republica Moldova. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Republica Moldova, inclusiv SNC-urile.

2.2 Principii de baza

Situatiile financiare au fost intocmite in baza urmatoarelor principii de baza:

Continuitatea activitatii – presupune ca entitatea isi va continua in mod normal functionarea pe o perioada de cel putin 12 luni de la data raportarii, fara intentia sau necesitatea de a-si lichida sau reduce in mod semnificativ activitatea;

Contabilitatea de angajamente – prevede recunoasterea elementelor contabile pe masura aparitiei acestora, indiferent de momentul incasarii/platii de numerar sau al compensarii sub alta forma;

Permanenta metodelor – consta in aplicarea politicilor contabile in mod consecvent de la o perioada de gestiune la urmatoarea;

Prudenta – revede neadmiterea supraevaluarii activelor si a veniturilor si/sau a subevaluarii datoriilor si a cheltuielilor;

Intangibilitatea – presupune ca bilantul la inceputul perioadei de gestiune curente trebuie sa corespunda cu bilantul la sfirsitul perioadei de gestiune precedente;

Separarea patrimoniului si datoriilor – prevede prezentarea in situatiile financiare doar a informatiilor despre patrimoniu si datoriile entitatii, care trebuie contabilizate separat de patrimoniu si datoriile proprietarilor si ale altor entitati;

Necompenzarea – prevede contabilizarea si prezentarea distincta in situatiile financiare a activelor si datoriilor, a veniturilor si cheltuielilor. Compensarea reciproca a activelor si datoriilor sau a veniturilor si cheltuielilor nu se admite, cu exceptia cazurilor prevazute de lege si de standardele de contabilitate;

Prioritatea continutului asupra formei – presupune ca informatiile prezentate in situatiile financiare trebuie sa reflecte mai curind esenta si continutul faptelor economice, decit forma juridica a acestora;

Importanta relativa – prevede ca nu este necesara indeplinirea cerintelor privind recunoasterea si evaluarea elementelor contabile, prezentarea, publicarea si consolidarea informatiilor aferente acestora atunci cind efectele indeplinirii cerintelor respective sunt nesemnificative.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

2.3 Moneda functionala si de prezentare

Sitatiiile financiare sunt prezentate in lei Moldovenesti ("Lei" sau "MDL"), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei si au fost rotunjite la cel mai apropiat leu, cu exceptia cazului in care se indica altfel.

2.4 Situatii comparative

In conformitate cu SNC „Prezentarea situatiilor financiare”, la 1 ianuarie 2021 profitul net al perioadei de gestiune anterioare in suma de 31.522.769 MDL a fost inclus la profitul nerepartizat al anilor precedenti.

2.5 Operatiuni in valuta straina

Contabilitatea operatiunilor in valuta straina se tine atit in moneda nationala, cit si in valuta straina. Echivalentul in moneda nationala se determina prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data: inregistrarii initiale a operatiunii in valuta straina; achitarii integrale sau partiale a creantelor si datoriilor aferente operatiunilor in valuta straina; data raportarii pentru elementele monetare.

Operatiunile in valuta straina se contabilizeaza initial in moneda nationala prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data inregistrarii initiale.

Achitarea creantelor si datoriilor in valuta straina se inregistreaza prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data achitarii. Diferentele de curs valutar favorabile si nefavorabile care apar la data achitarii creantelor si datoriilor se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Diferentele de curs valutar favorabile si nefavorabile care apar ca rezultat al recalcularii la data raportarii a elementelor monetare se recunosc ca venituri si cheltuieli financiare.

La 31 decembrie 2021 si 2020 cursul de schimb valutar oficial publicat de BNM a fost:

1 dolar SUA = 17,7452 (31 decembrie 2020: 17,2146);
1 euro = 20,0938 (31 decembrie 2020: 21,1266).



2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele sitatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7 Utilizarea estimarilor contabile

Estimarile contabile se aplica pentru evaluarea elementelor contabile in cazuri de incertitudine aferenta conditiilor sau evenimentelor viitoare.

Estimarile contabile se bazeaza pe cele mai recente si credibile informatii detinute de entitate. Utilizarea estimarilor contabile intemeiate este o parte esentiala a intocmirii situatiilor financiare. Estimarile contabile semnificative in intocmirea acestor situatii financiare se refera la: duratele de utilizare a imobilizarilor corporale si valorile reziduale ale acestora, marimea creantelor si datoriilor reprezentand devieri tarifare, marimea provizioanelor, marimea creantelor compromise.

Estimarile contabile pot necesita revizuiri in urma schimbarilor in circumstantele pe care s-au bazat aceste estimari, aparitiei noilor informatii sau acumularii experientei.

Revizuirea estimarilor contabile genereaza modificari ale acestora care nu se trateaza ca modificari ale politicilor contabile sau erori contabile.

In cazul in care este dificil de a distinge modificarea politicilor contabile de modificarea estimarii contabile, modificarea respectiva este tratata ca o modificare a estimarii contabile.

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Efectul modificarii estimarii contabile se recunoaste in mod prospectiv incepind cu data modificarii estimarii si nu afecteaza perioadele de gestiune anterioare.

2.8 Modificari in politicele contabile

Politica adoptata de catre Societate este de a aplica modificarile politicilor contabile in conformitate cu art. 15 din SNC „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile, erori si evenimente ulterioare”. Efectele modificarii politicilor contabile aferente perioadelor de gestiune precedente se inregistreaza ca si corectii ale rezultatelor anilor precedenti, iar cele aferente perioadei de gestiune – ca venituri sau cheltuieli curente.

In baza modificarilor Ordinului ministrului finantelor nr. 118/2013, operate prin Ordinul ministrului finantelor nr. 48/2019, in vigoare incepind cu 01 ianuarie 2020, a fost inregistrata derecunoasterea activelor privind impozitul pe venit amanat in suma de 11.972.786 MDL in corespondenta cu profitul nerepartizat al anilor precedenti.

2.9 Evenimente ulterioare

Prezentele situatii financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

2.10 Politici contabile

2.10.1 Recunoasterea veniturilor

In componenta veniturilor nu se includ taxa pe valoarea adaugata, accizele, alte impozite si taxe.

a) Venituri din furnizarea energiei electrice

Venitul din furnizarea energiei electrice este recunoscut in baza citirii datelor contoarelor de catre operatorul retelei de distributie, in kilowatt ora consumati, in perioada de raportare, si in baza tarifelor reglementate, ajustate cu devierile tarifare estimate (a se vedea Nota 2.10.2). Daca nu este posibila citirea datelor contoarelor, venitul este estimat si stabilit in baza energiei electrice intrate in frontiera de distributie a operatorului retelei de distributie ajustata cu media lunara a pierderilor de energie pentru ultimele trei luni.

b) Venituri din chirii

Veniturile din utilizarea de catre terti a activelor entitatii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente si cu respectarea simultana a urmatoarelor conditii:

- este probabil ca beneficiile economice aferente tranzactiei sa fie obtinute de catre entitate; si
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil.

c) Vanzarea de produse si marfuri

Veniturile din vanzarea produselor si marfurilor se recunosc cand:

- entitatea a transferat cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. Transferul risurilor si beneficiilor semnificative aferente drepturilor de proprietate asupra bunurilor, de regula, coincide cu momentul predarii bunurilor catre cumparator sau, la respectarea altor conditii contractuale, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective catre cumparatori;
- entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute ca in cazul detinerii in proprietate a acestora si nu detine controlul efectiv asupra bunurilor;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice aferente tranzactiei vor fi generate catre entitate; si
- costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

2.10.2 Venituri nefacturate din devieri tarifare si Creante/Datorii reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare

In conformitate cu prevederile „Metodologiei de calculare, aprobare si aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de catre furnizorul de ultima optiune si furnizorul serviciului universal” aprobat prin Hotararea ANRE nr. 65/2018 din 23 februarie 2018, publicata in Monitorul Oficial 77-83/375, din data de 9 martie 2018 („Metodologie”), la finele fiecarui an ANRE trebuie sa recalculeze tariful de furnizare a energiei electrice in baza costurilor efective reglementate din acel an, luand in considerare devierile tarifare din anul precedent si sa stabileasca tarifele pentru anul urmator actualizand costurile cu rata inflatiei, evolutia numarului locurilor de consum, cursul de schimb, costurile de procurare a energiei electrice si rata de rentabilitate a serviciului de furnizare aprobata de ANRE in anul respectiv.

Devierile tarifare pentru un an sunt generate de diferenta intre veniturile din energia electrica facturata consumatorilor finali pe baza tarifelor reglementate aprobate de ANRE la inceputul anului si veniturile din energia electrica calculate considerand costurile efective reglementate si rentabilitatea din acel an cacluate conform Metodologiei.

Societatea calculeaza in fiecare an costurile si rentabilitatea aferente serviciului de furnizare a energiei electrice conform Metodologiei, care includ: Costuri cu energia, Costurile operationale, Costurile cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate, Rentabilitatea serviciului de furnizare, Impozite si taxe si Alte costuri.

Devierile tarifare sunt estimate si contabilizate lunar de catre Societate astfel: la Venituri din vanzari si Creante reprezentand devierile tarifare atunci cand venitul calculat conform metodologiei este mai mare decat venitul facturat, respectiv ca Datorii reprezentand devieri tarifare si diminuare a Veniturilor din vanzari atunci cand venitul calculat conform metodologiei este mai mic decat venitul facturat.

Conform Metodologiei, o dobanda egala cu rata medie a dobanzii la imprumuturile in moneda nationala (aplicata la creditele oferte de bancile comerciale locale in MDL, publicata de Banca Nationala a Moldovei) este aplicata lunar la soldul acumulat al devierilor tarifare si capitalizata la sfarsitul anului la soldul acumulat al creantelor/datorilor din devieri tarifare, in contrapartida cu Venituri din dobanzi sau Cheltuieli cu dobanzile.

Conform Metodologiei, devierile tarifare generate intr-un anumit an ar trebui recuperate/ decontate prin modificarile de tarife de furnizare a energiei electrice in anul urmator. Cu toate acestea, la sfarsitul fiecarei perioade de raportare, Societatea evalueaza perioada estimata de recuperare/decontare a devierilor tarifare acumulate. Societatea, daca este cazul, aloca valoarea devierilor tarifare intre portiunea curenta si cea pe termen lung pe baza estimarilor relateate modelului de recuperare a acestor active/datorii si /sau pe baza hotaririlor ANRE.

2.10.3 Imobilizari corporale si necorporale

Recunoasterea initiala

Imobilizarile necorporale includ licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale.

Imobilizarile corporale includ in principal echipamente de calcul, mijloace de transport, mobilier si alte mijloace fixe. In componenta mijloacelor fixe sunt incluse obiectele cu valoarea de peste 6.000 MDL si cu durata de utilizare de peste un an.

Costul imobilizarilor corporale si necorporale procurate se formeaza din pretul de cumparare (dupa scaderea tuturor reducerilor, rabaturilor si sconturilor comerciale la procurare), taxele vamale, impozitele si taxele nerecuperabile, si orice costuri direct atribuibile activului pentru a-l aduce in locul amplasarii si in starea necesara pentru folosire dupa destinatie.

Costul imobilizarilor produse (elaborate, construite) de entitate in regie proprie include: costul proiectului, valoarea materialelor consumate, costurile cu personalul, contributiile pentru asigurarile sociale si primele de asistenta medicala aferente, costurile indirekte de productie.

Costuri ulterioare pot fi efectuate in procesul de reparatie sau dezvoltare a imobilizarii corporale cu scopul imbunatatirii caracteristicilor initiale ale acestora si, respectiv, majorarii beneficiilor economice asteptate din utilizarea activului. In particular, majorarea beneficiilor economice poate sa rezulte din: prelungirea duratei de utilizare a activului, cresterea capacitatii de productie, suprafetei sau altor caracteristici ale activului, imbunatatirea substantuala a calitatii productiei fabricate (serviciilor prestate), prelungirea intervalelor intre inlocuirile partilor componente in limita duratei de utilizare a activului, crearea componentelor care nu mai necesita inlocuire in limita duratei de utilizare



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

a activului, reducerea semnificativa a costurilor de exploatare prevazute initial etc. In asemenea situatii, costurile ulterioare se capitalizeaza prin adaugarea acestora la valoarea contabila a activului respectiv.
Costurile indatorarii care sunt atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ cu ciclu lung de productie se capitalizeaza. Capitalizarea acestor costuri se admite in cazul in care exista certitudinea ca ele vor genera beneficii economice viitoare entitatii, iar marimea lor poate fi evaluata in mod credibil.

Evaluarea ulterioara

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizarile corporale si necorporale sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea acumulata si pierderile de valoare.

Amortizarea

Imobilizarile necorporale sunt amortizate conform metodei liniare pe perioada duratei de utilizare estimata dupa cum urmeaza:

Categorie	Durata de utilizare (ani)
Programe informatice	10
Alte imobilizari necorporale	2 – 5

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata prin metoda liniara incepind cu luna imediat urmatoare celei in care acestea sunt puse in exploatare. Durata de utilizare a imobilizarilor corporale este prezentata mai jos:

Categorie	Durata de utilizare (ani)
Instrumente de inventar	6 – 18
Masini si utilaje	3 – 14
Mijloace de transport	7 – 9
Alte mijloace fixe	10

Activele in curs de executie nu sunt amortizate pana la momentul punerii acestora in exploatare.

Derecunoasterea

Imobilizarile retrase din utilizare, vandute sau casate sunt excluse din bilant impreuna cu amortizarea acumulata corespunzatoare. Castigurile sau pierderile in urma casarii sau cedarii unui element al imobilizarilor corporale sunt recunoscute in situatia de profit si pierdere.

2.10.4 Deprecierea activelor

Valorile contabile ale activelor nefinanziare ale Societatii sunt revizuite la fiecare data de raportare pentru a determina daca exista dovezi cu privire la existenta unei deprecieri. Indicii de depreciere ale activelor sunt considerate din:

Surse externe de informatii

- diminuarea semnificativa a valorii de piata a activelor;
- modificari negative in mediul tehnologic, economic sau legal care afecteaza entitatea;
- producerea calamitatilor si altor evenimente exceptionale;
- alte indicii identificate de entitate.



Surse interne de informatii

- existenta dovezilor referitoare la invecirea sau deteriorarea fizica a unui activ;
- modificari semnificative, cu efect negativ asupra entitatii, privind durata si modul de utilizare a activului;
- alte indicii care reflecta faptul ca beneficiile economice generate de un activ vor fi mai mici decit cele scontate.

Daca exista asemenea indicii, se estimeaza valoarea justa minus costurile de vanzare. O pierdere din depreciere este recunoscuta daca valoarea contabila a unui activ (grup de active) depaseste valoarea sa justa minus costurile de vanzare.

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Pierderile din deprecieri sunt recunoscute in profit sau pierdere. O pierdere din deprecierie este reversata numai in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea contabila neta de amortizare, care ar fi fost determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nici o pierdere din deprecierie. Reversarea unei pierderi din deprecierie este recunoscuta in profit sau pierdere.

2.10.5 Creante

Creantele reprezinta drepturi ale entitatii ce decurg din tranzactii sau evenimente trecute si din stingerea carora se asteapta intrari (majorari) de resurse care incorporeaza beneficii economice.

La recunoasterea initiala, creantele se evaluateaza la valoarea nominala. La data de raportare, creantele se evaluateaza la valoarea probabila de incasat prin inregistrarea de corectii aferente creantelor compromise.

Corectiile aferente creantelor compromise sunt recunoscute in situatia de profit si pierdere. Creantele compromise se contabilizeaza ca majorare a valorii „cheltuielilor de distribuire”. Restabilirea creantelor compromise decontate anterior se contabilizeaza ca majorare a valorii „algor venituri din activitatea operationala”.

Corectiile aferente creantelor compromise sunt calculate in baza termenelor restante de incasare a creantelor la valoarea neta de TVA (dupa cum este prezentat mai jos) si nu sunt calculate corectii pentru creantele institutiilor bugetare, indiferent de vechimea acestora:

Termenul restant	Rata de corectie aplicata
Restant de la 0 la 15 zile	0,5%
Restant de la 15 la 30 zile	1,5%
Restant de la 30 la 60 zile	4,5%
Restant de la 60 la 90 zile	7,5%
Restant de la 90 la 180 zile	10%
Restant de la 180 la 270 zile	25%
Restant de la 270 la 360 zile	50%
Restant mai mult de 360 zile	100%



2.10.6 Investitiile financiare

Investitiile financiare includ imprumuturi acordate si dobanda aferenta acestora. Investitiile financiare sunt reflectate in situatiile financiare la cost.

2.10.7 Numerar si documente banesti

Disponibilitatile banesti includ numerarul in casierie si conturile curente la banci in MDL sau valuta straina.

2.10.8 Capital social si prime de capital

Capitalul social este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si se formeaza din aporturile asociatilor.

Primele de capital reprezinta excedentul dintre valoarea efectiva si valoarea nominala a partilor sociale depuse in capitalul social.

2.10.9 Capital de rezerva

Capitalul de rezerva al Societatii se formeaza prin varsaminte anuale din profitul net, in proportie de 5%, pana la atingerea a 10% din quantumul capitalului social.

2.10.10 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii in perioada in care este aprobată repartizarea lor si sunt recunoscute ca datorie in masura in care sunt neplatite la data de raportare. Dividendele sunt prezentate in notele la situatiile financiare atunci cand repartizarea lor este propusa dupa data de raportare si inaintea datei de emitere a situatiilor financiare.

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

2.10.11 Datorii

Datorii curente si cele pe termen lung sunt reflectate in situatiile financiare la valoarea necesara pentru stingerea acestor datorii. Creditele si imprumuturile includ, de asemenea, dobanda aferenta acestora datorata la sfarsitul perioadei. Credite si imprumuturile pe termen scurt reprezinta suma creditelor si imprumuturile primite, inclusiv dobinzile aferente, cu termenul de rambursare nu mai mare de 12 luni din data raportarii. De asemenea creditele si imprumuturile sunt clasificate pe termen scurt, cu exceptia cazului in care Societatea are un drept neconditionat de a amana decontarea pentru o perioada de peste 12 luni din data raportarii.

Onorariile si comisioanele achitate in vederea obtinerii de credite si imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama Cheltuielilor anticipate pe termen lung. Cheltuielile in avans se recunosc in situatia de profit si pierdere esalonat, pe perioada de rambursare a creditelor si imprumuturilor respective.

2.10.12 Leasing operational

Contractele de leasing in care partea preponderenta din riscurile si beneficiile aferente detinerei activului transmis in leasing trece de la locator la locatar sunt contracte de leasing financiar. Orice contract de leasing care nu reprezinta contract de leasing financiar reprezinta leasing operational. Platile efectuate in cadrul leasingului operational sunt inregistrate in situatia de profit si pierdere, folosind metoda liniara pentru perioada de locatiune.

2.10.13 Beneficiile angajatilor

(i) Beneficii pe termen scurt ale angajatilor

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt evaluate si sunt recunoscute drept cheltuiala pe masura ce serviciile aferente sunt prestate.

(ii) Contributiile obligatorii

Contributiile obligatorii sunt recunoscute drept cheltuiala pe masura ce serviciile aferente sunt prestate. Contributiile platite in avans sunt recunoscute ca activ in masura in care este posibila o rambursare de numerar sau o reducere a platilor viitoare.

2.10.14 Cheltuieli si venituri financiare

Cheltuielile financiare includ cheltuielile cu dobanzile la credite si imprumuturi, diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile aferente datoriilor din devieri tarifare.

Veniturile financiare includ venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare si investitiilor financiare, diferente favorabile de curs valutar, venituri din dobanzile aferente activelor din devieri tarifare.

Cheltuielile si veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente.

2.10.15 Impozitul pe venit

Cheltuielile cu impozitul pe venit cuprind impozitul curent.

(i) Impozitul curent

Impozitul curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit pentru venitul impozabil realizat in anul curent, precum si ajustari privind obligatiile de plata referitoare la impozitul pe venit aferente anilor precedenti.

Societatea calculeaza impozitul pe venit in baza profitului impozabil calculat in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare in Republica Moldova. Pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021 rata impozitului pe venit a fost stabilita in marime de 12% (2020: 12%).

(ii) Impozitul amanat

In baza modificarilor Standardelor Nationale de Contabilitate, in vigoare incepind cu 01 ianuarie 2020, a fost inregistrata derecunoasterea activelor privind impozitul pe venit amanat in corespondenta cu profitul nerepartizat al anilor precedenti.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

(iii) *Expuneri fiscale*

Pentru determinarea valorii impozitului curent, Societatea ia în considerare impactul pozitilor fiscale incerte și posibilitatea apariției taxelor și dobanzilor suplimentare. Aceasta evaluare se bazează pe estimări și ipoteze și poate implica o serie de rationamente cu privire la evenimentele viitoare. Informații noi pot deveni disponibile, determinând astfel Societatea să își modifice rationalul în ceea ce privește acuratețea estimării obligațiilor fiscale existente; astfel de modificări ale obligațiilor fiscale au efect asupra cheltuielilor cu impozitele în perioada în care se efectuează o astfel de determinare.

2.10.16 *Provizioane*

Un provizion este recunoscut dacă, în urma unui eveniment anterior, Societatea are o obligație prezenta, legală sau implicită, care poate fi estimată în mod credibil și este probabil că o ieșire de beneficii economice să fie necesară pentru a stinge obligația.

Provizioanele se evaluatează în suma costurilor necesare stingerii obligației aferente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii obligațiilor respective este suma pe care o entitate ar plăti-o, în mod rational, pentru stingerea datoriei la data raportării sau pentru transferarea obligațiilor unei alte parti la acel moment.

Provizioanele se revizuiesc la fiecare data de raportare și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Provizioanele recunoscute se contabilizează ca majorare a valorii „altor cheltuieli din activitatea operatională”. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice, provizionul se anulează prin decontare la „alte venituri din activitatea operatională”. Provizioanele utilizate pentru decontarea unei obligații sunt înregistrate prin reducerea cheltuielilor efectuate.

2.10.17 *Parti afiliate*

Parti afiliate sunt entități sau persoane fizice care au capacitatea de a controla sau să fie controlate, au influență semnificativă sau să fie influențate semnificativ de cealaltă parte în politicile financiare și operaționale.

O parte afiliată se consideră:

- 1) entitatea care direct sau indirect controlează alta entitate;
- 2) entitatea asociată – entitate în care, alta entitate are o influență semnificativă asupra politicilor financiare și operaționale dar care nu este nici entitate-fiică, nici un participant într-un angajament comun;
- 3) entitatea-fiică – entitate controlată de către entitatea-mamă (principala);
- 4) asociatii intr-o societate civilă;
- 5) entitatea care este controlată sau controlată în comun de către o persoană fizică și/sau un membru apropiat al familiei acestei persoane (cum ar fi, parintii, sotul/sotia și copiii acestora);
- 6) persoană fizică sau un membru apropiat al familiei acesteia (parintii, sotul/sotia și copiii acestora) care are o influență semnificativă asupra entitatii sau face parte din personalul-cheie din conducerea entitatii (de exemplu, membru al Consiliului entitatii, organului executiv, comisiei de cenzori sau al altor organe de conducere) și, în astă mod, participă la gestionarea politicilor financiare și operaționale ale entitatii

Nu se consideră parti afiliate:

- 1) entitățile care au în comun un director sau un alt membru al personalului-cheie din conducere, care nu controlează și nu influențează nici una din partii;
- 2) clientii, furnizorii, francizorii, distribuitorii etc. cu care entitatea efectuează tranzacții economice ordinare, indiferent de volumul acestora;
- 3) alte entități și persoane fizice cum ar fi: finanțatorii, creditorii, organele sindicale, autoritățile publice etc. în cadrul unor relații ordinare.

2.10.18 *Corectarea erorilor contabile*

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la perioada de gestiune curentă, fie la perioadele de gestiune precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni sau prezentări incorecte în situațiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) și nu putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

29. APR. 2022



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Corectarea erorilor aferente perioadei de gestiune curente se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de gestiune precedente se efectueaza pe seama profitului nerepartizat al anilor precedenti. Erorile nesemnificative aferente perioadelor de gestiune precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor comise in perioadele de gestiune precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale anilor precedenti sau a cifrelor comparative prezентate in situatiile financiare curente. In cazul erorilor semnificative, informatiile comparative corectate prin aplicarea retroactiva se prezinta intr-o nota explicativa la situatiile financiare curente.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

3 Imobilizari necorporale

	Sold la 31 decembrie 2020	Intrari	Iesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2021
Valoare contabilă brută					
Imobilizari necorporale în curs de execuție	-	558.682	-	(558.682)	-
Licente	2.375.175	-	-	143.624	2.518.799
Programe informatiche	68.001.891	-	(83.309)	415.058	68.333.640
Total imobilizari necorporale – valoare contabilă brută	70.377.066	538.682	(83.309)	-	70.852.439
Amortizarea acumulată	(55.680.218)	(1.604.017)	83.309	-	(57.200.926)
Valoarea contabilă netă	14.696.848	-	-	-	13.651.513

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor necorporale în suma de 1.364.253 (2020: 627.573) au fost prezentate în „costul vânzărilor” (Nota 14) și 239.764 (2020: 0) au fost prezentate în „cheltuieli administrative” (Nota 17).



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

4

Imobilizari corporale

	Sold la 31 decembrie 2020	Intrari	Lesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2021
Imobilizari corporale in curs de executie – valoare bruta					
Utilaj destinat instalarii	-	357.115	-	(357.115)	-
Total imobilizari corporale in curs de executie – valoare contabila bruta	-	357.115	-	(357.115)	-
Imobilizari corporale in exploatare – valoare bruta					
Masini si utilaje	2.893.237	-	(46.488)	166.035	3.012.784
Mijloace de transport	554.816	-	(15.500)	191.080	730.396
Inventar si mobilier	968.096	-	(2.855)	-	965.241
Alte mijloace fixe	89.169	-	(40.248)	-	48.921
Total imobilizari corporale in exploatare – valoare contabila bruta	4.505.318	-	(105.091)	357.115	4.757.342
Total imobilizari corporale – valoare contabila bruta	4.505.318	357.115	(105.091)	-	4.757.342
Amortizarea acumulata	(3.533.188)	(388.509)	95.685	-	(3.826.012)
Valoarea contabila neta	972.130	-	-	-	931.330

La 31 decembrie 2021 costul imobilizarilor corporale complet amortizate dar care continua sa fie in uz reprezinta 3.104.215 (2020: 2.414.912).

Cheltuielile cu amortizarea in suma de 74.762 (2020: 180.721) au fost prezентate in „costul vanzarilor” (Nota 14) si 313.747 (2020: 385.444) au fost prezентate in „cheltuieli administrative” (Nota 17).



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

5 Creante comerciale și ale bugetului

	Sold la 31 decembrie 2021	Din care:			Sold la 31 decembrie 2020
		neajunse la scadenta	pana la 3 luni	cu termenul expirat	
Creante ale partilor afiliate (Nota 22)	-	-	-	-	-
Creante comerciale terti	430.813.884	75.761.897	207.940.868	5.600.978	141.510.141
Creante aferente decontarilor cu bugetul	26.222.048	26.222.048	-	-	13.899.103
Total creante curente	457.035.932	101.983.945	207.940.868	5.600.978	141.510.141
Corectii aferente creantelor compromise	(124.632.642)	-	(1.733.394)	(1.142.685)	(121.756.563)
Total creante comerciale și creante cu bugetul, net	332.403.290	101.983.945	206.207.474	4.458.293	19.753.578

Creantele comerciale reprezinta in principal creante din furnizarea energiei electrice consumatorilor finali.
Miscarea in rezerva privind creantele compromise pe parcursul anului 2021 si 2020 este prezentata mai jos:



	2021	2020
La 1 ianuarie	127.091.660	127.746.483
Provizioane utilizate - creante casate	(1.354.193)	(1.033.132)
Dotarea provizionului (Nota 15)	678.310	2.881.828
Excesul din provizioane neutilizate (Nota 14)	(1.783.135)	(2.503.519)
La 31 decembrie	124.632.642	127.091.660

Dotarea provizionului in suma de 678.310 MDL (2020: 2.881.828 MDL) este prezentata in „Cheltuieli de distribuire” (Nota 16) si excessul din provizioane neutilizate in suma de 1.783.135 MDL (2020: 2.503.519 MDL) (Nota 15) este prezentat in „Alte venituri din activitatea operationala”.

6 Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare si alte creante curente

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare	133.606.161	-
Avansuri acordate curente	1.800	1.810
Total	133.607.961	1.810

Devierile tarifare pentru un an sunt generate de diferenta intre veniturile din energia electrica furnizata consumatorilor finali pe baza tarifelor reglementare aprobat de ANRE si costurile totale si rentabilitatea din acel an calculate conform Metodologiei.

Pe parcursul anului 2021 Societatea a derecunoscut datoriile reprezentand devieri tarifare de la 31 Decembrie 2020 in suma de 204.879.046 MDL (a se vedea Nota 2.10.2, Nota 12 si Nota 20) in urma cresterii semnificative a costurilor cu procurarea energiei electrice, generata de producatorii locali, si a contabilizat la 31 decembrie 2021 creante reprezentand devieri tarifare in suma de 133.606.161 MDL.

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

7 **Investitii financiare curente in parti afiliate**

	2021	2020
La 1 ianuarie	148.098.913	-
Imprumuturi acordate	-	146.960.800
Imprumuturi incasate	(18.502.298)	-
Diferente de curs	(6.027.644)	925.400
Dobanzi calculate	4.751.100	212.713
Dobanzi incasate	(4.766.681)	-
La 31 decembrie	123.553.390	148.098.913

Investitiile financiare curente in parti afiliate reprezinta un imprumut de tip revolving in valoare de 7.000.000 EUR acordat de catre Societate catre Joseco Holdings Co. Limited in decembrie 2020 in baza acordului de imprumut din 26 noiembrie 2020. Termenul de scadenta al imprumutului este de 12 luni din data acordarii primei transe cu posibilitatea de extindere a acestuia pentru o noua perioada. In baza unui acord aditional Societatea a prelungit termenul de scadenta cu 12 luni pana la 17 decembrie 2022. Rata dobanzii pentru imprumutul acordat este stabilita in marime de 3,5 % anual. Dobanzile pentru imprumut devin scadente trimestriale. Pe parcursul anului 2021 Joseco Holdings Co a rambursat suma de 860.000 EUR, soldul restant la finele exercitiului financiar fiind de 6.140.000 EUR.

8 **Capital social si prime de capital**

	Capital social	Prime de capital	Capital social si prime de capital
Sold la 31 decembrie 2020 si 2021	29.901.690	17.781.400	47.683.090

Incepand cu data de 01 august 2019 Joseco Holdings Co. Limited este fondatorul si asociatul unic al Societatii.

Societatea a fost constituita prin dezmembrarea prin separare a I.C.S.Premier Energy Distribution SA (noua denumire a I.C.S. RED Union Fenosa S.A.), reorganizare efectuata intru indeplinirea prevederilor Articolului 54, alin (5) din Legea cu privire la energia electrica Nr. 124 din 23.12.2009 care prevedea ca „pana la 1 ianuarie 2015, operatorii retelelor de distributie sunt obligati sa separe din punct de vedere legal activitatea de distributie de activitatea de furnizare a energiei electrice la tarife reglementate”. Prin urmare la 1 ianuarie 2015 I.C.S.Premier Energy Distribution SA a transmis catre Societate capital social si prime de capital in valoare de 29.901.690 MDL si 17.781.400 MDL respectiv.

9 **Credite bancare**

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Linie de credit	35.000.000	-
Dobanzi aferente liniei de credit	5.638	-
Total credite bancare	35.005.638	-



Pentru finantarea necesitatilor sale in mijloace circulante, la 30 martie 2020 Societatea a contractat o linie de credit de tip „Revolving” de la BC Moldova Agroindbank SA in valoare maxima de pana la 120 milioane MDL sau echivalentul acestei sume in totalitate sau partial in EUR, cu scadenta la 29 martie 2022. Rata dobanzii este stabilita la 3,5%+EURIBOR pentru EUR si 2,5%+rata de referinta pentru MDL. Pe parcursul anului 2021 a fost utilizata suma de 394.000.000 MDL si rambursata suma de 359.000.000 MDL. Dobanzile calculate pe parcursul anului 2021 au fost in valoare de 249.111 MDL si platite in valoare de 243.473 MDL.

Pentru a garanta obligatiile sale de credit de tip “Revolving” Societatea a gajat in favoarea creditorului mijloacele banesti aflate si care vor intra in conturile bancare, gaj asupra universalitatii de bunuri mobile, creante banesti fata de terti, in suma de 156.000.000 MDL.

Acordul de imprumut semnat intre Societate si BC Moldova Agroindbank SA impune Societatii sa respecte anumiti indicatori finanziari. Societatea respecta toate obligatiile conform situatiei la 31 decembrie 2021, cu exceptia ratei de

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

lichiditate, care are o abatere (1,14 efectiva, comparativ cu 1,3 contractual). Potrivit notificarii primite de la BC Moldova Agroindbank SA aceasta incalcare a contractului de imprumut scadent in martie 2022 nu va fi considerata incalcare a obligatiilor contractuale si nu se va solicita rambursarea anticipata a creditului, deoarece in noua facilitate de credit „Revolving” (contractat la data de 19 ianuarie 2022) nivelul minim a indicatorului a fost redus la 1,1.

10 Datorii comerciale

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Datorii privind facturile comerciale		
in tara	365.901.627	214.010.663
- in strainatate	20.094	86.346
Datorii fata de partile afiliate (Nota 22)	96.179.317	72.130.596
Avansuri primite curente		
- din tara	33.747.041	30.441.986
- din strainatate	-	-
Total datorii comerciale	495.848.079	316.669.591

La 31 decembrie 2021, cit si la 31 decembrie 2020, Societatea nu a inregistrat datorii comerciale cu scadenta expirata.

Datoriile comerciale au in general un termen de plata de 15 zile.

11 Datorii fata de buget

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Datorii privind decontarile cu bugetul		
- impozit pe venit	1.680	5.119.608
- taxa pe valoare adaugata	-	-
- impozite si taxe locale	3.790	3.467
Total datorii fata de buget	5.470	5.123.075

12 Alte datorii curente

Devieri tarifare
 Alte datorii curente
Total alte datorii curente

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
-	-	204.879.046
30.450	30.450	13.870
30.450	204.892.916	

Devierile tarifare pentru un an sunt generate de diferenta intre veniturile din energia electrica furnizata consumatorilor finali pe baza tarifelor reglementare aprobat de ANRE si costurile totale si rentabilitatea din acel an calculata conform Metodologiei.

Pe parcursul anului 2021 Societatea a derecunoscut datoriile reprezentand devieri tarifare de la 31 Decembrie 2020 in suma de 204.879.046 MDL (a se vedea Nota 2.10.2, Nota 12 si Nota 20) in urma cresterii semnificative a costurilor cu procurarea energiei electrice, generata de producatorii locali, si a contabilizat la 31 decembrie 2021 creante reprezentand devieri tarifare in suma de 133.606.161 MDL.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

13 Venituri din vanzari

	2021	2020
Furnizarea energiei electrice la tarife reglementate	3.959.602.912	4.372.978.647
Devieri tarifare calculate	334.834.128	(148.758.735)
Total venituri din vanzari	4.294.437.040	4.224.219.912

Referitor la veniturile nefacturate din devieri tarifare – a se vedea mai multe detalii în Nota 2.10.2, Nota 6 și Nota 12.

14 Costul vanzarilor

	2021	2020
Procurarea energiei electrice	2.885.320.097	2.486.451.179
Transportul energiei electrice	391.658.781	367.071.015
Distributia energiei electrice	900.104.730	1.233.970.313
Amortizarea imobilizarilor necorporale	1.364.253	627.573
Amortizarea imobilizarilor corporale	74.762	180.721
Cheltuieli privind retribuirea muncii	14.085.514	13.143.196
Alte cheltuieli	37.160.327	35.080.999
Total costul vanzarilor	4.229.768.464	4.136.524.996

Alte cheltuieli includ cheltuieli pentru locațiunea oficiilor comerciale, întreținerea aparatelor de casă, servicii postale, distribuirea facturilor, comisioane aferente serviciilor de incasare, materiale pentru facturare, serviciile Oficiului Telefonic 24H, etc.

15 Alte venituri din activitatea operatională

Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.)	9.012.167	6.490.863
Venituri sub formă de amenzi, penalități și despăgubiri	3.093.029	4.060.931
Venituri din chirii	1.164	4.656
Excesul din provizioane pentru creante compromise neutilizate (Nota 5)	1.783.135	2.503.519
Alte venituri operationale	171.990	1.296.273
Total alte venituri din activitatea operatională	14.061.485	14.356.242

16 Cheltuieli de distribuire

	2021	2020
Dotarea provizionului privind creantele compromise (Nota 5)	678.310	2.881.828
Creante casate neprovizionate	13.830	1.738
Servicii de promovare și distribuire	261.982	202.666
Total cheltuieli de distribuire	954.122	3.086.232

17 Cheltuieli administrative

Cheltuieli privind personalul administrativ și de conducere	8.156.884	7.428.396
Cheltuieli privind întreținerea și repararea imobilizarilor corporale	22.466	17.216
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale	313.747	385.444
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor necorporale	239.764	-
Impozite, taxe și plati regulatorii cu excepția impozitului pe venit	12.038.252	8.776.652
Cheltuieli de delegare a personalului	10.700	5.977
Alte cheltuieli administrative	8.585.171	7.939.873
Total cheltuieli administrative	29.366.984	24.553.558



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Alte cheltuieli administrative includ cheltuieli privind paza si protectia oficiilor comerciale proprii in suma de 204.428 MDL (2020: 352.981 MDL), cheltuieli pentru combustibil in suma de 71.848MDL (2020: 74.434 MDL), cheltuieli pentru onorarii profesionale si alte servicii in suma de 2.967.403 MDL (2020: 1.952.159 MDL), inclusiv servicii de audit financiar in suma de 442.270 MDL (2020: 447.551 MDL), servicii comunale in suma de 599.633 MDL (2020: 577.848 MDL), cheltuieli de asigurare in suma de 165.258 MDL (2020: 163.827 MDL), cheltuieli conform contractului colectiv de munca incheiat cu comitetul sindical si alte cheltuieli sociale in suma de 342.544 MDL (2020: 1.289.892 MDL), cheltuieli de instruire in suma de 65.289 MDL (2020: 42.533 MDL) si alte cheltuieli.

18 Alte cheltuieli din activitatea operationala

	2021	2020
Amenzi, penalitati, despagubiri si alte feluri de sanctiuni	24.466	118.226
Cheltuieli privind locatiunea curenta	1.164	4.656
Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.)	9.012.167	6.490.863
Alte cheltuieli operationale	4.737	690.538
Total alte cheltuieli din activitatea operationala	9.042.534	7.304.283

19 Retribuirea personalului

	2021	2020
Cheltuieli cu personalul privind retribuirea muncii	17.664.800	16.603.603
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	4.577.598	3.967.989
Total	22.242.398	20.571.592

Cheltuielile cu retribuirea personalului in suma de 22.242.398 MDL (2020: 20.571.592 MDL) au fost prezentate in:

- „costul vanzarilor” (Nota 14) in suma de 14.085.514 MDL (2020: 13.143.196 MDL);
- „cheltuieli administrative” (Nota 17) in suma de 8.156.884 MDL (2020: 7.428.396 MDL).

La 31 decembrie 2021 Societatea avea 88 angajati (2020: 96 angajati).

In cheltuielile cu retribuirea personalului sunt incluse miscarile (dotarile/aplicarile) in rezerve pentru concedii si alte beneficii ale angajatilor, in anul 2021 dotari in valoare neta de 76.819 MDL (2020: aplicari 1.994.896 MDL).

Miscarea in rezerva pentru concediile nefolosite si alte beneficii ale angajatilor pe parcursul anilor 2021 si 2020 este prezentata mai jos:

La 1 ianuarie
 Dotarea provizioanelor
 Provizioane utilizate
La 31 decembrie



	2021	2020
	1.870.339	3.865.235
	944.880	861.037
	(868.061)	(2.855.933)
Total	1.947.158	1.870.339

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

20 Rezultatul financiar

	2021	2020
Venituri din diferențe de curs valutar	6.448.386	2.409.427
Venituri din dobanzi bancare	311.716	1.562.116
Venituri din dobanzi aferente devierilor tarifare	3.651.079	-
Venituri din dobanzi aferente impremuturilor acordate	4.751.101	212.713
Total venituri financiare	15.162.282	4.184.256
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(12.582.894)	(976.112)
Cheltuieli din dobanzi aferente devierilor tarifare	-	(15.004.420)
Cheltuieli din dobanzi aferente creditelor primite	(249.111)	(69.132)
Total cheltuieli financiare	(12.832.005)	(16.049.664)
Profit (pierdere) financiar(a)	2.330.277	(11.865.408)

Veniturile și cheltuielile din dobanzi reprezintă în principal dobânda aplicată lunar la soldul acumulat al devierilor tarifare și capitalizată la sfârșitul anului la soldul acumulat al creantelor/datorilor din devieri tarifare, calculată în conformitate cu Metodologia ANRE (a se vedea Nota 2.10.2).

21 Impozitul pe venit

	2021	2020
Impozitul pe venit curent	(8.134)	23.718.908
Total cheltuieli privind impozitul pe venit	(8.134)	23.718.908

Reconcilierea ratei de impozitare efective

	2021	2020
Profitul până la impozitare	41.694.291	55.241.677
Impozit calculat prin aplicarea ratei de impozitare	12,00%	12,00%
Efectul ajustării cheltuielilor/veniturilor în scopuri fiscale	(3,12%)	3,33%
Efectul veniturilor neimpozabile	6,27%	(7,97%)
Efectul devierilor tarifare	(97,42%)	35,57%
Pierdere fiscală	82,27%	-
Ajustarea impozitului pe venit pentru anul precedent	(0,02%)	-
Cheltuieli privind impozitul pe venit	(0,02%)	42,93%
	(8.134)	23.718.908

22 Tranzactii cu partile afiliate

Natura relațiilor cu partile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzactii în 2021 și 2020 sau cu care a avut solduri la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 este prezentata mai jos:

Parte afiliata	Relatia/ Natura tranzactiilor
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru)	Unicul fondator asociat al Societății (incepând cu 01.08.2019)/ Imprumuturi, plati de dividende
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	Societate din Grup, operator al sistemului de distribuție/ Achiziții serviciu de distribuție energie, alte servicii

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Pe parcursul anului au fost inregistrate urmatoarele tranzactii cu partile afiliate:

(i) Procurari

	2021	2020
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	911.048.273	1.242.323.416

Procurarile de la ICS Premier Energy Distribution SA reprezinta:

- servicii de distributie a energiei electrice in suma de 900.104.729 MDL (2020: 1.233.970.313 MDL);
- alte servicii in suma de 10.943.544 MDL (2020: 8.353.103 MDL), si anume: servicii auxiliare activitatii de distributie a energiei electrice, servicii de locatiune si servicii comunale;

(ii) Vanzari

	2021	2020
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	2.233.531	2.785.975

(iii) Remuneratia personalului cheie de conducere

Personalul-cheie din conducere este reprezentat de acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatatile Societatii, in mod direct sau indirect, incluzind orice director (executiv sau ne-executiv) al Societatii. Pe parcursul anului 2021 Societatea a inregistrat 4 persoane (2020: 4 persoane) in aceasta categorie, care au primit salarii in suma de 3.095.641 MDL (2020: 3.283.769 MDL). Aceasta suma include contributiile de asigurari sociale de stat obligatorii si primele de asigurare obligatorie de asistenta medicala. Personalul de conducere nu a primit alte beneficii, cu exceptia asigurarilor medicale si a creditelor acordate fara dobanda, care se ofera tuturor angajatilor Societatii. Soldul creditelor acordate personalului din conducerea Societatii la 31 decembrie 2021 este in suma de 233.600 MDL (31 decembrie 2020: 341.804 MDL).

(iv) Creante comerciale

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	-	-

(v) Imprumuturi acordate

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru) (Nota 7)	123.553.390	148.098.913

(vi) Venituri din dobanzi

	2021	2020
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru)	4.751.101	212.713

(vii) Datorii comerciale

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	96.179.317	72.130.596

Datoriile comerciale reprezinta in principal datorii aferente serviciului de distributie energie electrica.



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

23 Conditionalitati

Reclamatii

In procesul desfasurarii activitatii sale Societatea primeste reclamatii inaintate de clienti. Conducerea Societatii considera ca astfel de reclamatii nu vor cauza pierderi materiale semnificative.

Impozitare

Sistemul fiscal in Moldova este supus diverselor interpretari si modificarilor continue, care pot avea efect retroactiv. Interpretarea legislatiei fiscale de catre autoritatile fiscale privind tranzactiile Societatii poate sa difere de cea a conducerii. Ca rezultat, autoritatile fiscale pot pune la indoiala unele tranzactii ca fiind generatoare de impozite suplimentare, penalitati sau dobanzi. Conducerea Societatii considera ca a calculat si inregistrat adevarat obligatiile fiscale ale Societatii.

Mediul de reglementare, politic si economic

Activitatea si rezultatele Societatii sunt afectate de factorii politici, legislativi, fiscale si de reglementarile care se produc in Republica Moldova.

Activitatea Societatii si tarifele de furnizare a energiei electrice sunt reglementare de ANRE. Prin urmare, reglementarile ANRE pot avea un impact semnificativ asupra performantei financiare a Societatii, precum si asupra valorii contabile a activelor si datoriilor Societatii.

Situatiile financiare reflecta evaluarea de catre conducerea Societatii a impactului riscurilor mentionate asupra activitatii operationale si pozitiei financiare a Societatii.

24 Evenimente ulterioare datei bilantului

Modificarea tarifelor de furnizare

Prin Hotarirea Consiliului de Administratie al ANRE nr.110/2022 din 18 martie 2022 au fost aprobat tarife noi de furnizare care vor intra in vigoare incepand cu 01 aprilie 2022:

**In vigoare incepand cu
01 aprilie 2022**

Tarif la punctele de intrare in retelele electrice de transport (MDL/KWh)	1,57
Tarif la punctele de iesire din retelele de transport (MDL/KWh)	1,71
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de inalta tensiune (MDL/KWh)	1,73
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de medie tensiune (MDL/KWh)	1,86
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de joasa tensiune (MDL/KWh)	2,17

Contractarea liniei de credit

Pe data de 19 ianuarie 2022 s-a contractat o noua linie de credit de tip "Revolving" de la BC "Moldova Agroindbank" S.A. pentru finantarea necesitatilor operationale curente cu limita datoriei in marime de pana la 300.000.000 MDL sau echivalentul acestei sume, total sau partial, in EUR, pe un termen de 24 luni pina la data-limita de 17 ianuarie 2024.

Razboiul din Ucraina

In data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare in aceste teritorii. In data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au inceput operatiuni militare in mai multe locatii. Aceste operatiuni in curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice in Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice pentru Rusia (si, in anumite cazuri, Belarus).



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care isi desfasoara activitatea in Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, in special grau (Rusia si Ucraina impreuna producand aproximativ 30% din aprovisionarea globala cu grau); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de imprumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobanzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise impotriva Rusiei, precum si asupra jurisdictiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Societatea activeaza in sectorul energiei electrice, care pe baza situatiei actuale a sanctiunilor si a evaluariilor realizate de catre conducere, nu este afectat in mod direct ca urmare a sanctiunilor. In schimb, Societatea are o expunere indirecta prin relatiile comerciale privind procurarea de energie electrica de la producatori care utilizeaza gaze naturale din Rusia pentru productia de electricitate, si care respectiv au o expunere semnificativa fata de Rusia, iar aceste relatii comerciale ar putea fi afectate in mod semnificativ de perturbarea lantului de aprovisionare, de deteriorarea conditiilor economice, volatilitatii preturilor care ar putea fi afectate negativ de evenimentele curente si de starea pietei, si/sau de efectele unor sanctiuni suplimentare.

Pentru atenuarea acestui risc, Guvernul Republicii Moldova intreprinde masuri de identificare a alternativelor de aprovisionare cu gaze naturale si energie electrica a Republicii Moldova in contextul regional mentionat. Remarcam in acest sens realizarea in mod de urgenca a interconexiunii cu ENTSO-E (Reteaua Europeana a Operatorilor de Sisteme de Transport a Energiei Electrice) si initiativelor de gasire a unei alternative adecvate de alimentare cu gaze , in acest sens fiind acordata licenta companiei de stat Energocom. De mentionat este ca la 16 martie 2022, Republica Moldova si Ucraina au finalizat procesul de sincronizare cu retelele electrice europene ENTSO-E. In urma revizuirii cadrului de reglementare deja este posibila echilibrarea din punct de vedere tehnic si este o rezerva suplimentara pentru securitatea continuitatii furnizarii de energie electrica. Aceasta inseamna ca Republica Moldova are acces direct la retelele electrice europene ENTSO-E, iar ca alternativa are posibilitatea de a se aprovisiona cu energie electrica direct fie din Ucraina, fie din tarile Uniunii Europene, prin compania de stat Energocom care intermediaza achizitiile de import de energie electrica pentru piata moldoveneasca.

In cazul unor eventuale fluctuatii semnificative al costului de procurare al energiei electrice, tinand cont de prevederile Metodologiei, aceste volatilitati ar fi absorbite prin ajustarea tarifului de furnizare, si respectiv nu reprezinta un risc semnificativ pentru recuperabilitatea si evaluarea activelor imobilizate.

Pe baza celor de mai sus, conducerea Societatii considera ca Societatea este capabila sa-si continua activitatea pentru o perioada de cel putin 12 luni de la data raportarii.





Raportul conducerii pentru anul 2021 ÎCS „Premier Energy” SRL



DESPRE RAPORT

Prezentul raport al conducerii ICS „Premier Energy” SRL (“societatea” sau “întreprinderea”) include rezultatele activității furnizorului universal și de ultimă opțiune pentru perioada de raportare de la 1 ianuarie 2021 până la 31 decembrie 2021. Raportul a fost întocmit în conformitate cu legislația Republicii Moldova, incluzând:

- Legea nr. 174 cu privire la energetică din 21.09.2017
- Legea cu privire la energia electrică nr. 107 din 27.05.2016
- Regulamentul cu privire la calitatea serviciilor de transport și de distribuție a energiei electrice 537/2020 din 24.12.2020
- Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017

CUPRINS

1. Introducere
2. Rezultate
3. Perspectivele de dezvoltare ale entității
4. Model de gestiune a riscurilor și oportunităților
5. Excelență în servicii
6. Angajament pentru persoane
7. Eficiență energetică
8. Angajament pentru securitate și sănătate
9. Angajament pentru societate
10. Integritate și transparentă



29. APR. 2022



1. INTRODUCERE

ÎCS „Premier Energy” SRL este cel mai mare furnizor al serviciului universal și de ultimă opțiune din Republica Moldova. Întreprinderea deservește peste 930 de mii de locuri de consum în centrul și sudul țării.

Clientul este în centrul activităților ÎCS „Premier Energy” SRL. Angajată într-un dialog activ, Societatea tinde continuu să ofere un răspuns prompt și eficient, prestand un serviciu calitativ și o experiență excelentă consumatorilor săi. De aceea, Societatea implementează tehnologii eficiente ce oferă servicii și soluții noi, îndeplinesc cerințele legale și sunt adaptate la necesitățile consumatorilor pentru confortul și bunăstarea lor.

Cadru general la data de 31 decembrie 2021

829 683	2 728	100,27
Consumatori	Vânzări energie (GWh)	Rata încasărilor (%)

2. REZULTATE

Anul 2021 a continuat să fie unul de muncă și dedicație, efortul situând societatea la nivel de referință în sectorul energetic în Republica Moldova în ceea ce privește atitudinea pozitivă față de client, angajamentul pentru rezultate, eficiență, transparență și inovație.

Indicatori	U.M.	2021	2020	2021/2020
Venituri din vânzări	MLN Lei	4.294,44	4.224,22	70,2 1,7%
Costul vânzărilor	MLN Lei	-4.229,77	-4.136,52	-93,2 2,3%
Profitul brut	MLN Lei	64,67	87,69	-23,0 -26,3%
Alte venituri din activitatea operațională	MLN Lei	14,06	14,36	-0,3 -2,1%
Cheltuieli de distribuire	MLN Lei	-0,95	-3,09	2,1 -69,1%
Cheltuieli administrative	MLN Lei	-29,37	-24,55	-4,8 19,6%
Alte cheltuieli din activitatea operațională	MLN Lei	-9,04	-7,30	-1,7 23,8%
Rezultatul din activitatea operațională	MLN Lei	39,37	67,11	-27,7 -41,3%
Rezultatul din alte activități	MLN Lei	2,33	-11,87	14,2 -119,6%
Profit pana la impozitare	MLN Lei	41,69	55,24	-13,5 -24,5%
Cheltuieli privind impozitul pe venit	MLN Lei	0,01	-23,72	23,7 -100,0%
Profit net	MLN Lei	41,70	31,52	10,2 32,3%

29. APR. 2022



Marja rezultatului veniturilor din vânzări	%	2%	2%	-1%
				-27,5%
Marja rezultatului din activitatea operațională	%	1%	2%	-1%
				-42,3%
Marja rezultatului net al perioadei de gestiune	%	1%	1%	0%
				30,1%
Valoarea medie a activelor	MLN Lei	612,00	584,74	27,3
				4,7%
Valoare medie a capitalului propriu	MLN Lei	81,30	139,58	-58,3
				-41,8%
Rentabilitatea activelor	%	7%	9%	-3%
				-27,9%
Rentabilitatea capitalului propriu	%	51%	23%	29%
				127,1%

În anul 2021 ICS „Premier Energy” SRL a obținut un profit net de 41.7 milioane de lei, cu 10.2 milioane de lei mai mult decât în anul 2020.

Veniturile din vânzări au constituit 4.294,44 mii lei, în creștere cu 1,7 % față de 2020, această creștere se datorează majorării vânzărilor de energie cu 184 GWh, 2021 – 2.728 GWh față de 2020 – 2.544 GWh. Totodată, veniturile din vânzări au fost afectate de descreșterea tarifului mediu de vânzare a energiei, care în 2021 a constituit 1,46 lei / KWh față de 1,72 lei / KWh în 2020.

De asemenea pe parcursul anului 2021 societatea a continuat eficientizarea proceselor sale operaționale, fapt care a permis reducerea costurilor.

Suma impozitelor și taxelor achitate în bugetul de stat de către Premier Energy în anul 2021 a constituit 55.149.067 lei.

Pe parcursul anului 2021 investițiile transferate în exploatare de ICS „Premier Energy” SRL au fost direcționate spre satisfacerea necesităților consumatorilor finali, oferindu-le o comunicare rapidă și eficientă, prin asigurarea unui serviciu de calitate și o experiență de deservire în corespondere cu exigentele legale și a necesităților consumatorilor finali.

Valoarea investițiilor furnizorului de energie transferate în exploatare în anul 2021 constituie 916 mii de lei.

Detaliile privind alte date financiare se regăsesc în situațiile financiare, inclusiv notele la acestea. Indicatori de performanță relevanți pentru activitatea entității se referă în principal la:

	2021	2020	2021/2020
Locuri de consum (NLC)	931.284	920.180	11.104 1,2%
Datoria comercială restantă 2-12 (%)	0,21	0,19	0,02 12,1%
Datoria comercială restantă 6-60 (%)	0,05	0,06	-0,01 -10,0%
Rata de încasare (%)	100,27	99,47	0,80 0,8%

Numărul locurilor de consum deservite la finele anului 2021 a fost de 931.284 față de 920.180, înregistrate în aceeași perioadă a anului 2020. Pe parcursul anului de gestiune au fost conectate 14.259 puncte noi de consum, contracte închise 3.868, iar 713 puncte de consum au revenit la ICS „Premier Energy” SRL de la alti furnizorii de pe piata liberă.



În luna august 2021 patru consumatori mari cu 10 puncte de consum (inclusiv SA Macon, Glass Container Company SA , SA Fabrica de sticlă, ZEL Balti) au revenit la ICS „Premier Energy” SRL, în calitatea sa de furnizor de ultimă opțiune, iar spre sfârșitul anului 2021 au revenit și alți 118 consumatori, care anterior trecuseră la un alt furnizor de pe piata libera.

Cadrul general la 31.12.2021

Numărul locuințelor de consum deservite de "ICS Premier Energy" SRL

Numărul total de NI C, repartizat pe regiuni:

		2021	2020
TOTAL	Categorii de consumatori (NLC)		
	Total	931.284	920.180
	Consumatori casnici	853.038	843.953
	Consumatori non-casnici	78.246	76.227
Zona Chișinău	Categorii de consumatori (NLC)		
	Total	392.914	383.576
	Consumatori casnici	348.480	340.546
	Consumatori non-casnici	44.434	43.030
Zona Centru	Categorii de consumatori (NLC)		
	Total	352.378	351.099
	Consumatori casnici	331.518	330.692
	Consumatori non-casnici	20.860	20.407
Zona Sud	Categorii de consumatori (NLC)		
	Total	185.992	185.505
	Consumatori casnici	173.040	172.715
	Consumatori non-casnici	12.952	12.790

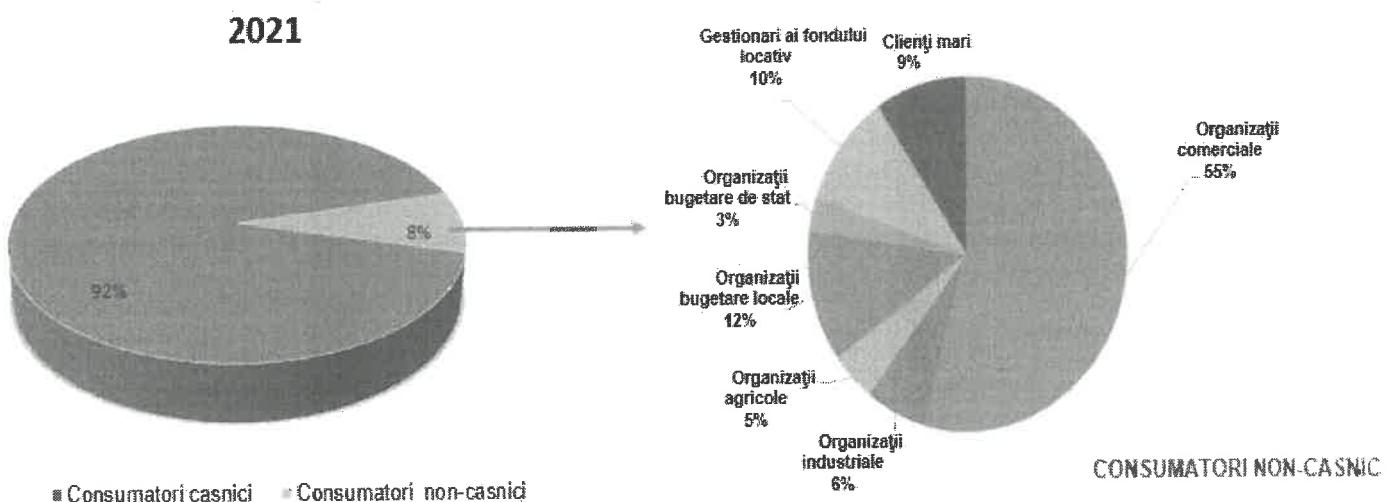


Repartizarea pe categorii de consumatori

Categorii de consumatori (NLC)	2021	2020
Consumatori casnici	853.038	843.953
Consumatori non-casnici	78.246	76.227
Organizații comerciale	41.137	40.233
Organizații industriale	4.574	4.529
Organizații agricole	3.432	3.320
Organizații bugetare locale	9.326	8.960
Organizații bugetare de stat	2.206	2.232
Gestionari ai fondului locativ	8.302	7.645
Clienți mari	6.885	6.894
Altele	2.384	2.414
Total	931.284	920.180



Segmentarea pieței energetice pe categorii de consumatori:



Structura procurărilor de energie electrică

ÎCS „Premier Energy” SRL activează pe piața de energie electrică în calitate de furnizor al serviciului universal și de ultimă opțiune.

Începând cu aprilie 2018, odată cu intrarea în vigoare a Legii nr.10 din 26.02.2016 privind promovarea utilizării energiei din surse regenerabile, energia electrică produsă de sursele menționate este achiziționată de la furnizorul central - „Energocom” S.A., desemnat de Guvern conform prevederilor Legii nr.107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrică, să procure energie electrică de la centralele electrice eligibile, care produc din surse regenerabile de energie, și a energiei electrice produse de centralele electrice de termoficare urbane și să o furnizeze pe piața anglo a energiei electrice la prețuri reglementate.

În 2021 ÎCS „Premier Energy” SRL a procurat energie electrică în volum de 2.728,4 mil. kWh, dintre care 20,6% prin contractul de achiziție încheiat cu furnizorul central, 1,9% prin contracte negociate direct cu centralele care produc energie electrică din surse regenerabile (inclusiv contorizare netă) și 77,4 % au fost achiziționate de la MGRES: 15,8% prin contractul cu Energocom, iar 61,6% - achiziționate direct de la MGRES.

Precizăm că în primele trei luni ale anului 2021 întreprinderea a achiziționat energie electrică de la furnizorul central Energocom S.A. în baza contractului semnat în anul 2020, cu perioada de contractare 01.04.2020-31.03.2021. Ulterior, în baza licitației efectuate pe parcursul anului 2021, pentru perioada 01.04.2021-31.03.2022, a fost semnat contractul de achiziție a energiei electrice cu câștigătorul licitației, și anume centrala electrică MGRES.

Principalii furnizori/producători de energie electrică în 2021

Furnizor/Producător	Cantitate, mii kWh
MGRES	1.682.077,085
Energocom (FC)	562.468,394
Energocom (MGRES)	431.080,689
SER	52.822,473
Total	2.728.448,641



Noile prețuri reglementate pentru serviciile de furnizare a energiei electrice

Prețurile reglementate pentru furnizarea energiei electrice consumatorilor finali sunt calculate în conformitate cu „Metodologia de calculare, aprobată și aplicare a prețurilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultimă opțiune și furnizorul serviciului universal” nr. 65/2018 din 22.02.2018 aprobată de Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (în continuare ANRE).



Pentru anul 2021, la data de 26 ianuarie 2021 au fost aprobate noile prețuri în funcție de punctele de delimitare sau locurile de consum ale consumatorilor finali, **cu aplicare din 1 februarie 2021**, după cum urmează:

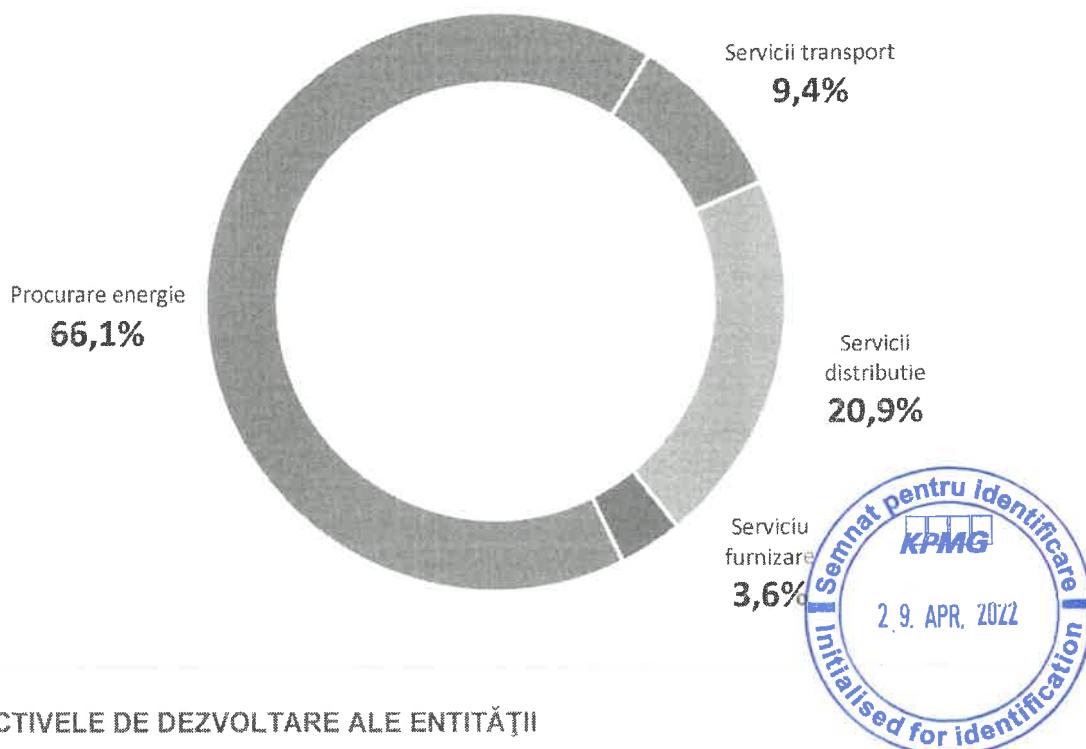
- la punctele de intrare în rețelele electrice de transport – **98 bani kWh**, cu 3 bani mai puțin decât anterior;
- la punctele de ieșire din rețelele electrice de transport – **112 bani kWh**, cu 4 bani mai mic decât prețul anterior;
- consumatorilor finali, ale căror instalații sunt racordate la rețelele electrice de distribuție de înaltă tensiune (35; 110 kV) – **114 bani kWh**, în scădere cu 3 bani față de prețul anterior;
- consumatorilor finali, ale căror instalații sunt racordate la rețelele electrice de distribuție de medie tensiune (6; 10 kV) – **125 bani kWh**, cu o reducere de 7 bani în raport cu prețul anterior;
- consumatorilor finali, ale căror instalații sunt racordate la rețelele electrice de distribuție de joasă tensiune (0,4 kV) – **151 bani kWh**, mai mic cu 17 bani decât prețul anterior.

Factorii cei mai importanți care au dus la modificarea prețurilor reglementate de furnizare a energiei electrice pentru anul 2021 sunt următorii:

- Diminuarea cu cca. 1/4 a costurilor aferente serviciilor de distribuție a energiei electrice care rezultă din tarifele aprobate de distribuție;
- Costurile de procurare a energiei electrice;
- Actualizarea consumurilor și cheltuielilor aferente activității de furnizare.

În continuare, prezentăm structura prețului mediu de furnizare aprobat începând cu 01 februarie 2021 reiesind din componentele enumerate.

Prețul mediu de furnizare aprobat pentru anul 2021



3. PERSPECTIVE DE DEZVOLTARE ALE ENTITĂȚII

Perspectivele de dezvoltare ale entității rezultă din domeniul de activitate reglementat prin prevederile legislației în vigoare, respectiv, prin prestarea unui serviciu calitativ și fiabil de furnizare a energiei electrice. Fiind o activitate reglementată, pentru a beneficia de prevederile legale și pentru a evita penalizările, societatea îndeplinește indicatorii și cerințele definite de legislația în domeniu. O altă sursă de dezvoltare a entității o reprezintă măsurile de eficiență în gestiunea costurilor și a serviciilor prestate clientilor.



4. MODEL DE GESTIUNE A RISCURILOR ȘI OPORTUNITĂȚILOR

Înțelegerea riscurilor și a oportunităților este vitală pentru a îmbunătăți modul în care o organizație gestionează procesele sale.

Principalele evenimente și angajamente neprevăzute:

Conflictul militar din Ucraina

Pe parcursul anului 2021 ICS „Premier Energy” SRL nu a avut achiziții de energie electrică din Ucraina. Cu toate acestea conflictul militar în curs de desfășurare în Ucraina ar putea avea efecte negative asupra stabilității economice și financiare a Moldovei, inclusiv asupra securității aprovizionărilor cu resursele energetice.

Pentru a atenua posibilele riscuri relateionate cu achizițiile de energie electrică Compania a adoptat o serie de activități:

Considerații privind infrastructura fizică

- revizuirea arhitecturii de interconectare cu țările vecine Ucraina și România;
- Actualmente R.Moldova își acoperă necesarul de energie electrică din sursele locale și de la centrala electrică MGRES, situată în Transnistria. În cazul reducerii volumele de energie electrică de la MGRES, se vor pune în aplicare în dependență de conjectură, interconexiunile cu Ucraina și/sau România, ținând cont de conectarea începând cu februarie 2022 la ENTSO-E (rețea continentală europeană);

Considerații contractuale

- Furnizorii de servicii publice și operatorii de rețea au semnat contracte de achiziție de energie electrică cu MGRES, inclusiv până la finele lunii aprilie 2022. Guvernul Republicii Moldova este în proces de negocieri cu MGRES pentru a prelungi aceste contracte până în martie 2023;
- În cadrul activităților alternative de aprovizionare cu energie electrică, furnizorii de servicii publice și operatorii de rețea vor lansa licitații pentru a contracta necesarul de energie electrică din alte surse pentru perioada mai 2022 - martie 2023, iar în cazul deficitului de energie o sursă adițională ar fi utilizarea interconexiunii ENTSO-E, prin care Republica Moldova ar putea primi fluxuri de energie electrică din România sau Europa în baza acordurilor interstatale prin Energocom sau a contractelor comerciale între operatorii acestor piețe.

Mediu politic

Activitatea și rezultatele Societății sunt afectate de factorii politici, legislativi, fiscali și de reglementările care se produc în Republica Moldova.

Reclamații

În procesul desfășurării activității sale Societatea primește reclamații înaintate de clienți. Conducerea Societății consideră că astfel de reclamații nu vor cauza pierderi materiale semnificative, acestea sunt examineate în detaliu și reprezintă un punct de analiză și îmbunătățire a calității serviciului.

Impozitare

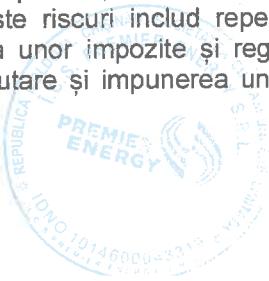
Sistemul fiscal în Moldova este supus diverselor interpretări și modificărilor continue, care pot avea efect retroactiv. Interpretarea legislației fiscale de către autoritățile fiscale privind tranzacțiile Societății poate să difere de cea a conducerii. Ca rezultat, autoritățile fiscale pot pune la îndoială unele tranzacții ca fiind generatoare de impozite suplimentare, penalități sau dobânzi. Conducerea Societății consideră că a calculat și a înregistrat adekvat obligațiile sale fiscale.

Mediu de reglementare

Activitatea Societății și prețurile de furnizare a energiei electrice sunt reglementare de Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (ANRE). Politicile ANRE pot avea astfel un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății sau asupra valorii contabile a activelor și pasivelor sale.

Mediu operațional al Societății

Activitatea Societății este supusă riscului de țară care implică riscurile politice, economice și sociale inherente desfășurării activității de afaceri în Republica Moldova. Aceste riscuri includ represuniile politice adoptate de către Guvern, condițiile economice, introducerea unor impozite și regulamente suplimentare sau modificarea celor în vigoare, fluctuațiile cursurilor valutare și impunerea unor norme privind drepturile contractuale.



Situatiile financiare reflectă evaluarea de către conducerea Societății a impactului risurilor menționate asupra activității operaționale și poziției financiare a Societății.

Evoluția mediului de afaceri poate să difere de evaluarea actuală a conducerii. Impactul diferenței dintre mediul de afaceri actual și evoluția acestuia pe viitor poate fi dificil de estimat pentru activitatea operațională și poziția financiară a Societății.

Gestiunea risurilor

ÎCS „Premier Energy” SRL identifică risurile și oportunitățile și le priorizează pentru a permite concentrarea eforturilor asupra celor care au cel mai mare impact. Totodată accentul se pune pe risurile care au și o probabilitatea sporită de apariție; pentru oportunități, asupra cărora se poate acționa în mod realist pentru a îmbunătăți performanța.

Nu toate risurile și oportunitățile identificate necesită acțiuni, întreprinderea poate lua o decizie în cunoștință de cauză de a accepta riscul, fără a lua nici o măsură în afara de identificarea și evaluarea acestora.

Gestiunea risurilor și oportunităților în tot ansamblul sistemelor de management și ale proceselor întreprinderii joacă un rol important pentru a ajuta la:

- ✓ Îndeplinirea obiectivelor propuse;
- ✓ Îmbunătățirea randamentului;
- ✓ Îmbunătățirea modului de conducere;
- ✓ dezvoltarea unei culturi proactive de îmbunătățire;
- ✓ Îndeplinirea conformării cu legislația;
- ✓ asigurarea calității serviciilor prestate;
- ✓ Îmbunătățirea încrederii și satisfacției clientului.

Modelul aplicat de către ÎCS „Premier Energy” SRL presupune gestiunea risurilor și oportunităților prin stabilirea pentru cele critice a unor linii de acțiune asignate responsabililor și termenilor concreți pentru analiza și eventuala implementare.

Periodic se realizează monitorizarea gradului de avansare pentru fiecare linie de acțiune stabilită, cu informare către Administratorul întreprinderii. Raportul de monitorizare include detalii pentru fiecare linie de acțiune și totalul pe întreprindere, ceea ce permite managementului de vârf să evaluateze performanța generală în gestiunea risurilor și oportunităților identificate.

Monitorizarea liniilor de acțiune, de gestiune risurilor și oportunităților, 31 decembrie 2021

Anul 2021	Proiecte în curs	Linii de acțiune asociate	Linii de acțiune în curs
	2	22	5

ÎCS „Premier Energy” SRL așteaptă de la toți angajații săi un nivel înalt de responsabilitate în identificarea risurilor și oportunităților, prin promovarea culturii proactive de îmbunătățire.

5. EXCELENȚA ÎN SERVICII

Clientul este în centrul activităților ÎCS „Premier Energy” SRL, de aceea compania își dedică eforturile cunoașterii și satisfacerii necesităților consumatorilor săi. Compania își propune să ofere un serviciu excelent și să disponă de capacitați pentru a oferi un răspuns imediat și eficace.

În anul 2021 au fost încheiate 11 008 contracte noi cu consumatorii casnici. La 31 decembrie 2021 procentul încasărilor a constituit 100,27 % din valoarea totală facturată.

Din totalul plăților încasate 72,64 % au fost efectuate prin intermediul băncilor comerciale, 25,01 % prin oficile poștale, iar 2,35 % prin oficile comerciale ale ÎCS „Premier Energy” SRL.

Din cele circa 5 236 de petiții receptionate lunar, 14,0 % au fost expediate prin poștă, 38,0 % au fost transmise personal, 25,0 % prin e-mail, 21 % prin internet și 2 % prin alte modalități identificate.

29. APR. 2021

Lunar oficiul telefonic a înregistrat circa 57 000 de apeluri sau circa 2 500 de apeluri zilnice.

În luna august 2021 patru consumatori mari cu 10 puncte de consum (inclusiv SA Macon, Glass Container Company SA , SA Fabrica de sticlă, ZEL Balti) au revenit la ÎCS „Premier Energy” SRL, în calitatea sa de furnizor de ultimă opțiune, iar spre sfârșitul anului 2021 au revenit și alți 118 consumatori, care anterior trecuseră la un alt furnizor de pe piața liberalizată.

Îmbunătățirea calității serviciilor

Sporirea calității deservirii consumatorilor constituie o prioritate în activitatea curentă a ÎCS „Premier Energy” SRL și în acest sens, compania a realizat mai multe acțiuni îndreptate spre eficientizarea relației client companie.

* O nouă versiune a site-ului Premier Energy

În luna februarie 2021 a fost lansată o nouă versiune a paginii web, care are un design mai modern față de cea anterioară și facilitează substanțial accesarea de către vizitatori a conținuturilor și selectarea serviciilor necesare. Modificările realizate în noua versiune nu au afectat referințele de bază cu privire la activitatea comercială, nici opțiunile de documentare și comunicare pentru consumatori, fiind păstrate, de asemenea, toate instrumentele de interacțiune cu furnizorul de energie de la distanță, la fel ca până acum.

Astfel, consumatorii au posibilitatea să solicite prin intermediul site-ului expedierea copiei facturii emise, să achite online factura pentru energia electrică sau să-și programeze online vizita la cel mai apropiat oficiu comercial. De asemenea, pot comunica diverse incidente, pot expedia copiile actelor necesare pentru perfectarea sau modificarea proprietarului contractului, pot folosi opțiunile cabinetului personal pentru a consulta starea contului de client al întreprinderii și pot interacționa cu angajații serviciului de suport a clienților.

Munca asupra îmbunătățirii site-ului www.premierenergy.md va continua, deoarece Premier Energy mizează pe o comunicare continuă și coerentă cu consumatorii săi, iar interacțiunea online reduce din distanță, aducându-le mai aproape serviciile furnizorului.

* Un nou design al facturii de energie electrică

În luna august ÎCS „Premier Energy” SRL a lansat un nou design al facturilor de energie electrică pentru consumatorii casnici și non casnici. Noua factură prezintă un aspect vizual atractiv, modern și conținuturi restructurate bazate pe simplitate și comoditate. Acesta reflectă caracterul energetic și inovativ al mărcii „Premier Energy”.

Noul format permite consumatorilor să consulte toate informațiile obligatorii în conformitate cu reglementările în vigoare cu privire la energia electrică, graficul consumului de energie electrică pentru ultimele 12 luni, graficele ce prezintă componentele prețului mediu pentru energia electrică și structura totală a surselor utilizate în anul precedent, date utile despre modalitățile de achitare, recepționarea facturii prin email, opțiunile Cabinetului personal, precum și o serie de recomandări despre eficiență energetică și securitatea electrică.

* Comunicare prin intermediul Oficiului telefonic

Oficiul telefonic oferă consumatorilor oportunitatea informării selective prin intermediul meniului vocal robotizat IVR, fără implicarea operatorului, care oferă informații consumatorilor în timp real. Astfel, consumatorul poate afla despre existența datorilor la o adresă concretă, intervalele temporare ale lucrărilor programate de energie, cauzele absenței acesteia în cazul avariilor și perioada estimativă de repunere a serviciului.

Informația este oferită, la alegere, în limbile română sau rusă și clientul în orice moment poate decide dacă este necesar să ia legătura directă cu un operator.

Toate întrebările legate de activitatea întreprinderii, inclusiv privind plata facturilor, consumatorii le pot adresa prin următoarele canale de comunicare:

- la Oficiul telefonic la numărul interurban 022 43 11 22 sau la cel local indicat în factură;
- prin e-mail: servicii_client@premierenergy.md;
- prin fax: 022 43 16 76;
- chat online: www.premierenergy.md
- Facebook: <https://www.facebook.com/premierenergymoldova>



În rezultatul evaluării automate a opiniei consumatorilor la finalul convorbirilor telefonice, precum și din răspunsurile complete în sondajul de satisfacție de pe pagina web a companiei cu privire la calitatea deservirii de către operatorii Oficiului telefonic este de 84,44% anual. Pentru a îmbunătăți calitatea de deservire a clienților a fost elaborat un plan de acțiune care conține:

- ✓ Analiza posibilităților de a evalua apelurile pierdute și ulterior sunt apelate înapoi
- ✓ Analiza motivelor nemulțumirii în timpul anchetei
- ✓ Ascultarea lunară a apelurilor clientilor nemulțumiți.

▪ **Modalități de plată**

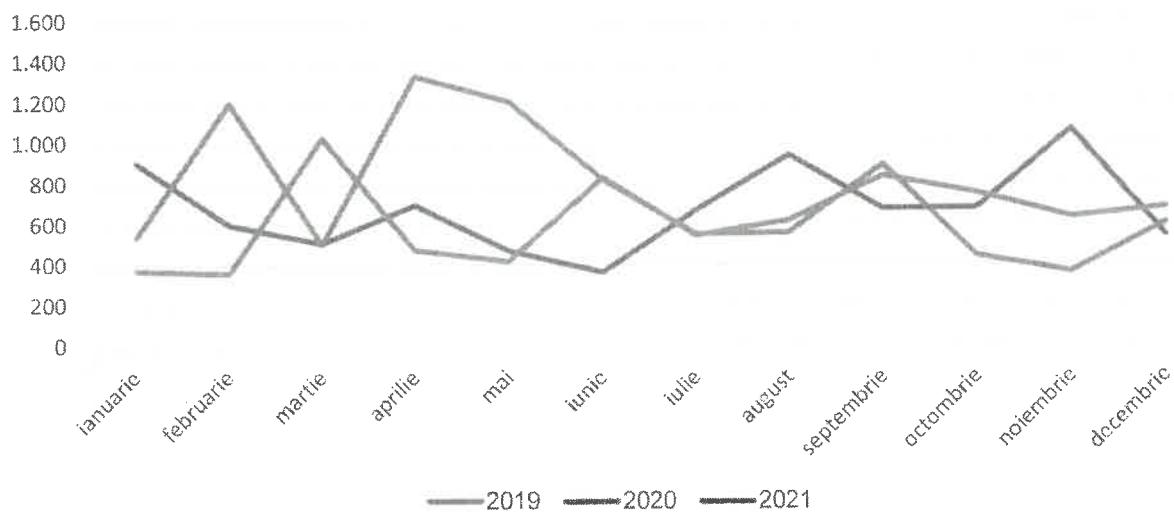
Consumatorii ÎCS „Premier Energy” SRL au posibilitatea să-și achite facturile de plată în mod obișnuit în oficile comerciale ale întreprinderii, la filialele oricărei bănci comerciale, în oficile poștale sau la terminale.

În același timp ei pot opta pentru achitarea facturilor la distanță, alegând cea mai comodă opțiune pentru ei:

- ✓ Prin internet sau mobile banking la banca la care se deservesc;
- ✓ Prin intermediul serviciului de plăti programate;
- ✓ Online pe platforma pay.premierenergy.md

▪ **Utilizarea chat-ului de către consumatori**

Chat-ul de pe pagina web www.premierenergy.md este un instrument suplimentar care oferă un răspuns în regim on-line la întrebările consumatorilor. În 2021 au fost înregistrate în medie 630 de consultări on-line pe lună.



▪ **„Cabinetul personal”**

Consumatorii ÎCS „Premier Energy” SRL pot opta pentru serviciul „Cabinetul personal” în regim on-line, acesta fiind disponibil pentru toți consumatorii care dispun de un contract semnat cu furnizorul de energie electrică. Pentru aceasta este necesar să acceseze pagina www.premierenergy.md și să se înregistreze gratuit.

Odată înregistrat, clientul poate consulta pe profilul personal informații diverse privind condițiile contractului de furnizare a energiei electrice, starea contului, existența sau absența datorilor pentru energia consumată, statistică individuală a consumului de energie, procesul de examinare a solicitărilor și reclamațiilor, verificarea indicatorilor contorului etc.

▪ **Consultarea datoriei**

Clienții pot consulta datoria la energia electrică prin următoarele modalități:

- ✓ site-ul www.premierenergy.md serviciul „Cabinetul personal”
- ✓ prin abonare la serviciul de recepționare prin email a copiei facturii și informații referitoare la datorii;



- ✓ prin sistemul de auto-informare IVR, fără a lua legătura cu operatorul;
- ✓ prin smartphone, prin abonare gratuită la acest serviciu pe site-ul www.factura.md;
- ✓ prin telefon la OT24h, consultând operatorul;
- ✓ vizită la oficiul comercial.

▪ Rezultatele studiului privind satisfacția consumatorilor

Îmbunătățirea calității deservirii este imposibilă fără o analiză permanentă a nivelului curent al activității în acest sens pentru a dispune de o imagine reală și de viziunea cum pot fi fortificate pozițiile întreprinderii. Sondajele conturează așteptările clientilor, aprecierile lor și nivelul de loialitate.

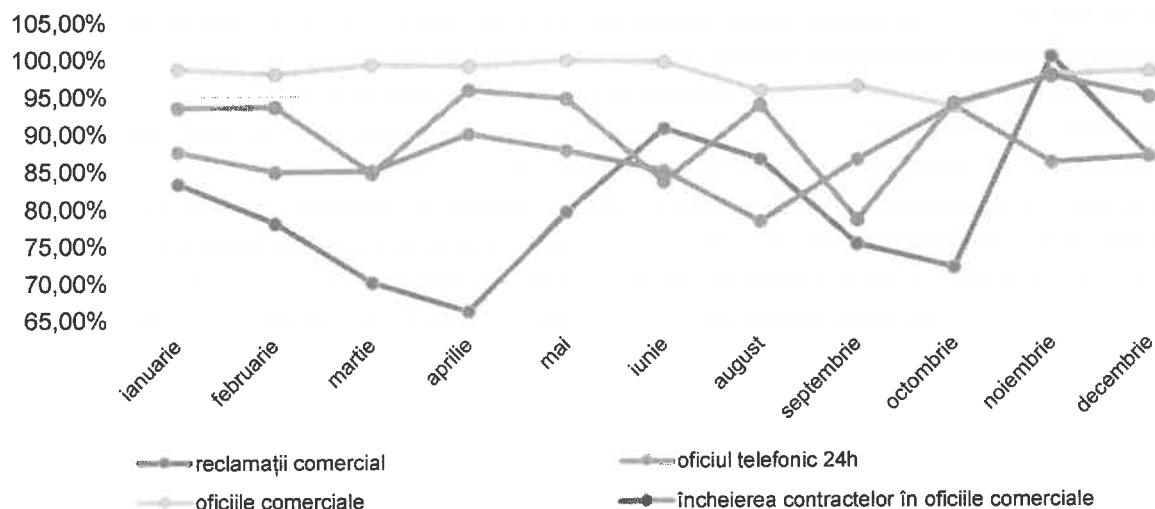
Astfel, măsurările sociologice oferă companiei un instrument eficient de îmbunătățire a relației sale cu consumatorii.

Rezultatele studiului privind satisfacția generală a consumatorilor asupra activității ÎCS „Premier Energy” SRL pentru anul 2021 constituie 85,98 %.

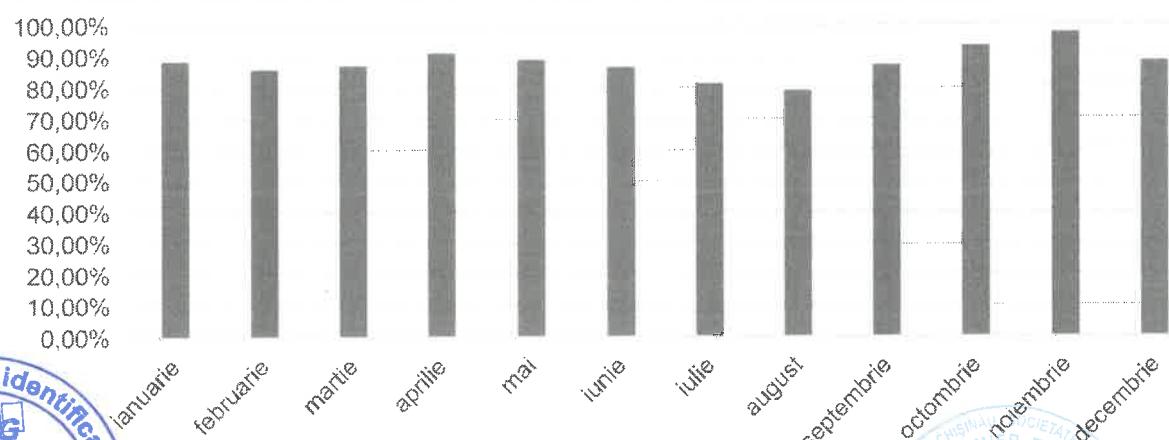
Sondajul efectuat în 2021 a indicat rezultate privind gradul de satisfacție privind diferite servicii prestate de întreprindere:

- 84,44% – cu referire la procesul deservirii de către oficiul telefonic;
- 98,10% – constituie aprecierea deservirii în oficile comerciale;
- 90,63% – referitor la încheierea contractelor în oficile comerciale.

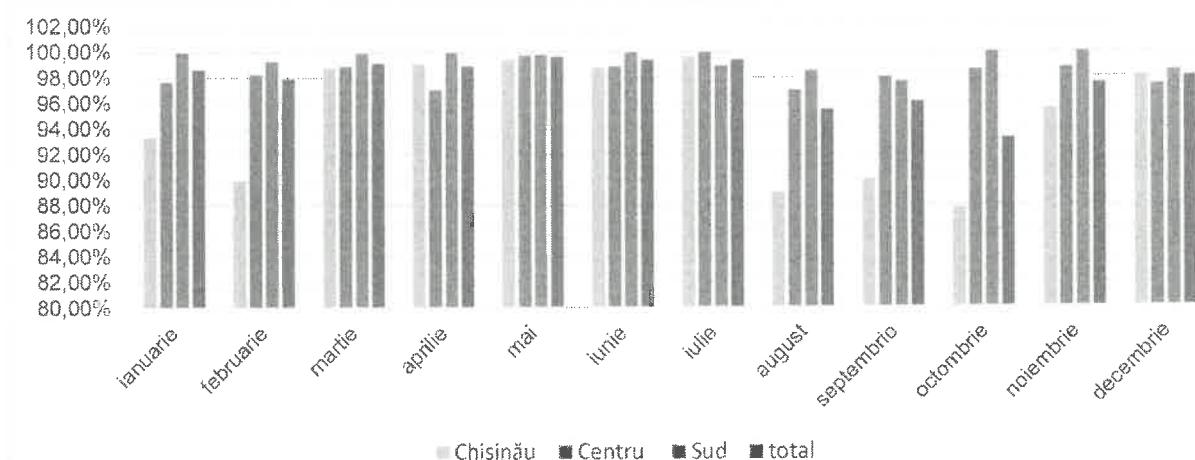
Nivelul general al satisfacției clientilor privind calitatea serviciilor prestate de întreprinderile ÎCS „Premier Energy” SRL.



Nivelul satisfacției consumatorilor privind calitatea serviciilor prestate de ÎCS „Premier Energy” SRL.



Indice de satisfacție privind deservirea în oficiile comerciale, repartizare pe regiuni:



6. ANGAJAMENT PENTRU PERSOANE

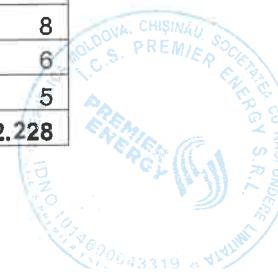
ICS „Premier Energy” SRL promovează un mediu de lucru de calitate, bazat pe respect, diversitate și dezvoltarea personală și profesională. De asemenea, societatea dispune de un Cod etic, care stabilește normele ce vor dicta comportamentul etic al tuturor angajaților în activitatea lor de zi cu zi și, în special, în ceea ce privește relația și interacțiunea acestora cu toate grupurile de interes.

	2021
Numărul total de angajați în funcție de tipul de contract, norma de lucru și gen	88
Contract pe termen determinat	1
femei	1
bărbați	0
Contract pe termen nedeterminat	87
femei	73
bărbați	14
Norma întreagă	86
femei	72
bărbați	14
Norma redusă	2
femei	2
bărbați	0

Programe relevante de instruire în anul 2021

ÎCS „Premier Energy” SRL încurajează dezvoltarea profesională a persoanelor prin modelul de gestionare a talentelor, asigurându-se ca toți specialistii să disponă de mijloacele, programele și instrumentele necesare pentru îmbunătățirea abilităților și competențelor lor.

Domeniu de instruire	Ore de instruire
SSM	1.080
Direcția comercială și servicii client	602
Sisteme informatiche	302
Strategie și dezvoltare	144
Calitate, Mediu ambient	43
Economico-Financiar	38
Resurse Umane	8
Audit	6
Limbă străină	5
Total	2.228



Transferul de cunoștințe este esențial pentru întreprindere, fiind un proces continuu bazat, în mare parte, pe munca profesorilor/expertilor interni. Din totalul orelor de instruire din anul 2021, 80 % au fost livrate de profesionistii companiei.

Sisteme informatice

Angajații de oficiu care își desfășoară activitatea la calculator au avut ocazia în anul 2021 să își dezvolte și amplifice cunoștințele și abilitățile de operare a programului software Microsoft Office Excel printr-un program de studii elaborat cu ajutorul și implicarea profesorilor universitari din cadrul Academiei de Studii Economice din Republica Moldova. De acest program util în format on-line au beneficiat 7 angajați, fiecare beneficiind de 32 de ore de instruire.

La fel, a continuat campania de informare a noilor angajați privind securitatea cibernetică, întrucât tot mai mulți angajați aleg lucrul la distanță, iar securitatea pe online a devenit prioritatea numărul unu în cadrul Societății.

■ Directia comercială și servicii clienți

Odată cu lansarea noului model de factură de energie electrică pentru consumatorii casnici și non casnici, angajații întreprinderii au parcurs un program de instruire cu privire la conținutul și modificările operate în factură, în acest sens fiind pregătite 48 de persoane din tot spectrul activității Direcției comerciale și serviciilor client.

* Calitate si mediu ambiat

Un aspect important în cadrul întreprinderii îl ocupă grijă față de mediu, în acest sens au fost organizate acțiuni formative precum „Managementul de Mediu” și „Gestiunea deșeurilor în cadrul întreprinderii” la care au participat 12 angajați ai Societății.

7. EFICIENȚA ENERGETICĂ

Eficiența energetică este esențială pentru formarea unei planete durabile. Motivul este că producerea și distribuirea energiei (sub formă de electricitate, gaz, lemn de foc sau căldură utilă) este costisitoare și are un impact puternic asupra mediului nostru înconjurător. Este posibil să existe „insule” de poluare și risipă de energie, dar acestea nu sunt sustenabile pe termen lung. Eficiența energetică va facilita tuturor oamenilor să se bucure de condiții decente și sănătoase de trai, valorificând cât mai mult energia.

În contextul obiectivelor privind creșterea eficienței energetice, ÎCS Premier Energy SRL promovează continuu dialogul constructiv cu consumatorii de energie privind informarea și bunele practici în domeniul economiei energiei. Şi anume, pe factura de energie electrică expediată consumatorilor sunt incluse o serie de sfaturi utile, în oficile comerciale sunt puse la dispoziția consumatorilor broșuri informative, iar pe pagina web a companiei există o rubrică special dedicată temei eficienței energetice. De asemenea pe rețea de socializare Facebook, societatea promovează săptămânal diverse recomandări și bune practici în materie de eficiență energetică.

* Ora Pământului

În 2021 a avut loc a 14-a ediție a evenimentului internațional „Ora Planetei”. Implicarea și abordarea ÎCS „Premier Energy” SRL, în calitate de furnizor de energie electrică la prețuri reglementate, se materializează prin derularea anuală, încă din 2009, a unor activități, menite în principal să informeze populația pentru a motiva cât mai multe persoane să adere la eveniment și să participe personal prin deconectarea în ziua respectivă timp de o oră a luminii sau a aparatelor electrocasnice neesențiale. De obicei, ulterior evenimentului, societatea analizează curba consumului înregistrat în ora când se așteaptă ca o mare parte a populației, dar și instituțiile de stat, unitățile economice, să își reducă la minim, în mod voluntar, consumul de energie electrică.

Pe partea verso a facturilor pentru electricitate emise în perioada 1-27 martie 2021 a fost plasat un mesaj succint cu invitația de a se alătura acțiunii „Ora Planetei” și îndemnul de a stinge lumina și a deconecta dispozitivele de care nu au nevoie cel puțin în intervalul orei 20:30 - 21:30 sâmbătă, 27 martie.



8. ANGAJAMENT PENTRU SECURITATE ȘI SĂNĂTATE

ÎCS „Premier Energy” SRL își planifică și își derulează activitățile considerând că nimic nu este mai important decât securitatea, sănătatea și bunăstarea persoanelor. În acest sens, performanța întreprinderii depășește simpla îndeplinire a obligațiilor sale legale și a altor cerințe adoptate în mod voluntar. Astfel se promovează îmbunătățirea continuă a condițiilor de muncă și de gestionare a securității, sănătății și bunăstării, care implică nu doar angajații Premier Energy, ci și personalul furnizorilor, clientii și alte grupuri de interes cu scopul evitării și prevenirii accidentelor și problemelor de sănătate, prin asigurarea unui mediu sigur și sănătos, precum și promovând sănătatea și bunăstarea acestora.

În anul 2021 au continuat activitățile lansate în cadrul proiectului „Angajament pentru securitate și sănătate în muncă”, păstrându-se obiectivul prioritar al societății de asigurare a securității și sănătății în muncă a angajaților proprii și a personalului antreprenorilor, precum și reducerea la zero a numărului de accidente în activitatea întreprinderilor.

Preponderent, accentul a fost pus pe cultivarea și asumarea unui comportament sigur al angajaților prin instruire, informare și sensibilizare.

Pentru siguranța persoanelor ÎCS „Premier Energy” SRL informează continuu consumatorii săi prin intermediul facturii despre regulile de securitate electrică în instalațiile electrice și locuințe cu scopul evitării electrocutărilor și/sau a incendiilor, a accidentelor din cauza conductoarelor electrice rupte, aflate avariat la pământ etc. și modul de acțiune în caz de necesitate.

În cazul conductoarelor electrice rupte, furnizorul informează prin sms consumatorii, locurile de consum ale cărora sunt amplasate în raza zonei de pericol, iar pe site-ul oficial al societății www.premierenergy.md această informație este amplasată pe linia de rulare de culoare roșie.

9. ANGAJAMENT PENTRU SOCIETATE

ÎCS „Premier Energy” SRL este antrenată activ în dezvoltarea economică și socială a țării, contribuind cu cunoștințe, capacitate de gestionare și creativitate, precum și alocând o parte a beneficiilor pentru investiții sociale. Dialogul fluid, permanent și bidirectional cu societatea permite companiei să cunoască așteptările și interesele comunității în care operează, ceea ce îl permite să se implice în dezvoltarea acesteia și să ofere cel mai adekvat răspuns nevoilor sale.

* Promovarea politicilor sociale în colaborare cu UNFPA Moldova

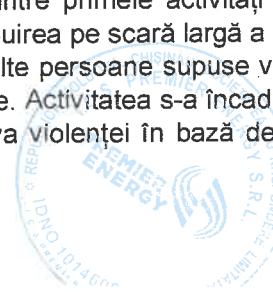
În anul 2021 în cadrul parteneriatului cu UNFPA Moldova, întreprinderile Premier Energy Moldova și-au asumat angajamentul de a desfășura o serie de acțiuni de consolidare și îmbunătățire a climatului laboral și de promovare a politicilor familiale.

În perioada aprilie-mai pe facturile consumatorilor casnici ale ÎCS „Premier Energy” SRL a fost publicat un mesaj succint de promovare a condeiului de paternitate, adică 14 zile de concediu plătit, care se acordă bărbaților în primele 56 de zile de la nașterea copilului, conform legislației în vigoare.

* Campania anuală „16 zile de activism împotriva violenței în bază de gen” în colaborare cu UN Women Moldova

La 24 noiembrie 2021 Premier Energy Moldova și UN Women Moldova au semnat un acord de parteneriat prin care ambele părți își asumă responsabilitatea să contribuie la atingerea obiectivelor comune de a eradică fenomenul violenței în bază de gen. Acest lucru a avut loc în cadrul campaniei anuale „16 zile de activism împotriva violenței în bază de gen”, desfășurată la nivel global.

UN Women Moldova și Premier Energy Moldova și-au propus să colaboreze în atingerea a două obiective comune: creșterea gradului de conștientizare a necesității eliminării violenței în bază de gen și promovarea egalității de gen la nivel de comunitate. Parteneriatul va dura un an și va începe printr-o campanie largă și inedită de promovare a contracărării violenței în bază de gen. Una dintre primele activități ce a fost implementată în perioada 22 noiembrie - 24 decembrie 2021 a fost distribuirea pe scară largă a mesajelor de înjurare a persoanelor, care se confruntă cu violență sau cunosc alte persoane supuse violenței în bază de gen, să denunțe cazurile sau să ceară ajutorul de care au nevoie. Activitatea s-a încadrat în lista celor derulate în cadrul campaniei globale „16 zile de activism împotriva violenței în bază de gen”, iar



mesajele au fost publicate pe facturile de energie electrică care au ajuns în casele a peste 920 mii de locuitori din centrul și sudul țării. La fel, Societatea a înregistrat un scurt mesaj informativ care a fost inclus în sistemul IVR din cadrul oficiului telefonic 24h – 022 43 11 11. Astfel încât consumatorii care au apelat la oficiul telefonic, înainte de a lua legătura cu operatorul au ascultat un mesaj de atenționare asupra fenomenului de violență și raportarea acestor cazuri de abuz la numărul unic de urgență 112.

10. INTEGRITATE ȘI TRANSPARENȚĂ

ÎCS „Premier Energy” SRL consideră că încrederea clientilor săi, a specialiștilor săi, a furnizorilor și antreprenorilor, a acționarilor, a investitorilor și finanțatorilor, a autorităților de reglementare și a altor agenți ai pieței și ai grupurilor sociale, se bazează pe modul de activitate etic, onest, responsabil și cu bună credință al fiecărei persoane, care lucrează în cadrul și pentru companie.

Etica și onestitatea, angajamentele de conduceri ale companiei, constituie fundamentele declarației misiunii, viziunii și valorilor, a planurilor sale strategice, precum și a Politicii de Responsabilitate Socială Corporativă.

Criza încrederii în sectorul energetic din ultimii ani necesită totă atenția companiei pentru a contribui la îmbunătățirea percepției grupurilor de interes de pe piața în care operează aceasta, pe baza principiilor etice ale ICS „Premier Energy” SRL, precum și a angajamentului de a consolida cele mai bune comportamente și practici în mediile de activitate, în aşa fel încât aceasta să contribuie la dezvoltare și progres social.

ÎCS „Premier Energy” SRL face față provocărilor în materie de integritate prin intermediul unei abordări a gestiunii bazată pe diverse proceduri, politici și instrumente specifice, încadrate în Codul Etic al companiei.

Aceste elemente au menirea să asigure respectarea de către angajați și furnizorii a legislației și a standardelor aplicabile în toate arile de activitate ale Societății. De asemenea, acestea își propun, să genereze în toate subdiviziunile un comportament impecabil, bazat pe valorile etice și angajamentele formale de conduită, precum și, să prevină și să detecteze orice formă de abaterie în viitor.

ÎCS „Premier Energy” SRL a stabilit câteva Programe de Integritate Corporativă care garantează înndeplinirea obiectivelor anterioare. Aceste programe sunt:

- Model de gestiune a Codului Etic;
 - Politici și planuri antifraudă și anticorupție;
 - Politici fiscale;
 - Politica Drepturilor Omului.

* Politici si planuri antifraudă si anticoruptie

ÎCS „Premier Energy” SRL a pus accent pe îmbunătățirea și actualizarea normelor interne și pe definirea protocoalelor și mecanismelor specifice acestei materii.

Politica Anticorupție a companiei respectă legislația națională și internațională în ceea ce ține de corupție și mită.

Obiectivul acestei politici este de a stabili principiile ce trebuie să ghideze conduită tuturor angajaților și administratorilor ICS „Premier Energy” SRL cu privire la prevenirea, detectarea, investigarea și remedierea oricărei practici corupte în incinta organizației. Astfel, sunt adunate într-un singur instrument toate acțiunile realizate în acest sens pentru a evita comportamente de gen fraudă sau act de corupție, care ar putea provoca situații periculoase pentru ICS „Premier Energy” SRL, administratorilor și angajaților acesteia, din punct de vedere legal sau reputațional.

Politica Anticorupție stabilește diverse principii de acțiune, cu aspecte precum promovarea integrității și transparentei în aspecte ce țin de tratarea informației, spălarea de bani, conflictele de interese și relațiile cu terții.

Programul anticoruptie a ICS „Premier Energy” SRL pune accent pe trei domenii principale:

- Stabilirea unei culturi antifraudă și anticorupție prin formare și conștientizare.
 - Implementarea mijloacelor proactive pentru evaluarea riscului de fraudă și corupție, monitorizare și control.

- Dezvoltarea măsurilor și planurilor de reacție în fața unor situații ce ar constitui un act de fraudă și corupție. Aceste planuri și măsuri cuprind investigarea cazurilor, definirea soluțiilor și stabilirea măsurilor disciplinare.

* Auditul intern

Serviciul de Audit intern este parte a Direcției de Control și Audit și este responsabil de revizuirea continuă și îmbunătățirea sistemului de control intern al întreprinderii, precum și de asigurarea îndeplinirii normelor și a Modelelor de control stabilite cu scopul de a asigura eficiența și eficacitatea operațiilor și de a diminua principalele riscuri din fiecare domeniu, în mod special riscurile operaționale, legale, de corupție și fraudă.

Serviciul de Audit intern asigură o abordare metodică și riguroasă pentru monitorizarea și îmbunătățirea proceselor și pentru evaluarea riscurilor și controalelor operaționale asociate acestora.

În desfășurarea activității sale, Auditul Intern realizează revizuirea metodică a sistemului de control intern al proceselor, precum și evaluarea controalelor și riscurilor operaționale asociate acestor procese, prin intermediul definirii și executării „Planului anual de audit intern”, cu scopul de a îmbunătăți eficiența și eficacitatea acestora. Astfel, sprijină direcțiile generale în îndeplinirea obiectivelor sale.

„Planul anual de audit intern” se elaborează, ținând cont, în mod special, de domeniile de risc, rezultatele proceselor de audit din anii precedenți, și propunerile primului nivel al conducerii.

Metodologia de evaluare a riscurilor operaționale se aliniază la cele mai bune practici de guvernare corporativă și este bazată pe cadrul conceptual al Raportului COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), având ca punct de plecare tipologia riscurilor inerente proceselor.

Riscurile operaționale sunt ierarhizate evaluând incidența, importanța relativă și gradul de control ale lor și, în funcție de rezultatele obținute, se elaborează un plan de acțiuni cu măsurile corective care vor permite diminuarea riscurilor reziduale identificate, cu un impact potențial superior riscului tolerabil sau acceptat stabilit.

Pe parcursul anului 2021 au fost realizate 5 proiecte de audit intern, 2 din acestea pentru revizuirea proceselor legate de principalele riscuri operaționale, de corupție, fraudă și legale ale direcțiilor de afaceri și corporate ale întreprinderii. În proiectele executate pe parcursul anului 2021 nu au fost detectate riscuri semnificative relate cu fraudă sau corupție.

29 aprilie 2022

Galina Porohonciuc

Administrator



Maria Bucșa

Contabil șef

