

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

Situatii Financiare
pentru perioada de gestiune incheiata la
31 decembrie 2022

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 2022
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 | 20 |
| 4 Imobilizari corporale | 21 |
| 5 Creante comerciale si ale bugetului..... | 22 |
| 6 Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare si alte creante curente..... | 22 |
| 7 Investitii financiare curente in parti afiliate..... | 23 |
| 8 Capital social si prime de capital..... | 23 |
| 9 Credite bancare..... | 23 |
| 10 Datorii comerciale | 24 |
| 11 Datorii fata de buget..... | 25 |
| 12 Venituri din vanzari..... | 25 |
| 13 Costul vanzarilor | 25 |
| 14 Alte venituri din activitatea operationala | 25 |
| 15 Cheltuieli de distribuire | 26 |
| 16 Cheltuieli administrative | 26 |
| 17 Alte cheltuieli din activitatea operationala | 26 |
| 18 Retribuirea personalului | 26 |
| 19 Rezultatul financiar | 27 |
| 20 Impozitul pe venit..... | 27 |
| 21 Tranzactii cu partile afiliate..... | 28 |
| 22 Conditionalitat..... | 29 |
| 23 Evenimente ulterioare datei bilantului..... | 30 |





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 2022, 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 2022 se identifica astfel:
 - Total capital propriu: 471.930.823 MDL
 - Profit net al perioadei de gestiune: 379.555.139 MDL
3. In opinia noastră, cu exceptia efectelor aspectului mentionat in paragraful 4 din secțiunea *Baza opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de numerar pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data, in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate aprobatе 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.

Ref.: 23017

Dupa cum este prezentat in Notele 6, 12 si 19, in conformitate cu aceasta politica contabila, la 31 decembrie 2022 Societatea a recunoscut creante reprezentand devieri tarifare (incluse in „Alte creante curente”) in suma de 411.969.124 MDL (31 decembrie 2021: 133.606.161 MDL), iar pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 a recunoscut o crestere a veniturilor din vanzari cu 162.218.897 MDL si o crestere a veniturilor din dobanzi cu 116.144.066 MDL (2021: crestere a veniturilor din vanzari cu 334.834.128 MDL si crestere a veniturilor din dobanzi cu 3.651.079 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 2021.

In consecinta, daca Societatea ar fi aplicat o politica contabila conforma cu Standardele Nationale de Contabilitate, „Alte creante curente” s-ar fi diminuat cu 411.969.124 MDL la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 133.606.161 MDL), „Profitul nerepartizat al anilor precedenti” ar fi scazut cu 133.606.161 MDL la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 133.606.161 MDL), „Veniturile din vanzarea produselor si marfurilor” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 s-ar fi diminuat cu 162.218.897 MDL (2021: 334.834.128 MDL), „Veniturile din dobinzi” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 s-ar fi diminuat cu 116.144.066 MDL (2021: 3.651.079 MDL) si „Profitul net” pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 s-ar fi diminuat cu 278.362.963 MDL (2021: 338.485.207 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 celelalte responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre 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 noastra 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 reportam 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 energiei 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 intenteaza 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 mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o inteleger a controlului intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adevarare 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 adevarare 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 opnia. 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.

12 mai 2023

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

Nicoleta Rusu
Partener



inregistrat in registrul public electronic
al auditorilor financiari cu Nr.0802064

Auditator licențiat pentru auditul general
Certificat de calificare a auditatorului
Seria AG, Nr.000064

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

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

Independent Auditors' Report (free translation¹)

To the Sole Shareholder of I.C.S. Premier Energy S.R.L.

Qualified Opinion

1. We have audited the accompanying financial statements of I.C.S. Premier Energy S.R.L. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, the income statement, statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.
2. The financial statements as at and for the year ended 31 December 2022 are identified as follows:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| ● Total equity: | MDL 471,930,823 |
| ● Net profit for the year: | MDL 379,555,139 |
3. In our opinion, except for the effects of the matter described in paragraph 4 of the *Basis for Qualified Opinion* section of our report, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the National Accounting Standards adopted by Order of Deputy Minister of Finance no.118 dated 6 August 2013 and related amendments ("National Accounting Standards").

Basis for Qualified Opinion

4. As disclosed in Note 2.10.2 to the accompanying financial statements, the Company has adopted an accounting policy for the recognition of electricity supply tariff deviations which arise from the differences between the revenues calculated according to the "Methodology for the calculation, approval and adjustment of the regulated electricity supply prices by the supplier of last resort and the universal service supplier" approved by the National Agency for Energy Regulation ("ANRE") Decision no. 65 from 23 February 2018 ("the Methodology") considering the actual regulated costs and return in the current year and the revenues billed or accrued using the regulated tariffs for electricity supply in force. According to the Methodology, these deviations are to be recovered via adjustments to the level of supply tariffs in the following periods.

¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

As disclosed in Notes 6, 12 and 19, in accordance with this accounting policy, as at 31 December 2022 the Company recognised receivables representing tariff deviations (included in "Other current receivables") of MDL 411,969,124 (31 December 2021: MDL 133,606,161), and for the year ended 31 December 2022 recognised an increase of revenues from sales of MDL 162,218,897 and an increase of interest income of MDL 116,144,066 (2021: increase of revenues from sales of MDL 334,834,128 and an increase of interest income of MDL 3,651,079).

In our opinion, the above mentioned accounting policy is not in accordance with the National Accounting Standards, given that the realisation of these tariff deviations is dependent on future supply of electricity. This matter also led to a modification of our opinion on the financial statements for the year ended 31 December 2021.

Consequently, had the Company applied an accounting policy compliant with National Accounting Standards, "Other current receivables" would have decreased by MDL 411,969,124 as at 31 December 2022 (31 December 2021: MDL 133,606,161), "Retained earnings from previous periods" would have decreased by MDL 133,606,161 as at 31 December 2022 (31 December 2021: MDL 133,606,161), "Revenues from the sale of goods and merchandise" for the year ended 31 December 2022 would have decreased by MDL 162,218,897 (2021: MDL 334,834,128), "Interest income" for the year ended 31 December 2022 would have decreased by MDL 116,144,066 (2021: MDL 3,651,079) and the "Net profit" for the year ended 31 December 2022 would have decreased by MDL 278,362,963 (2021: MDL 338,485,207).

5. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 271/2017 and related amendments ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards)* ("IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Republic of Moldova, including the Law, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Other information – Management's Report

6. Management is responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Management's Report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Management's Report we read and report whether the Management's Report is prepared, in all material respects, in accordance with the requirements of Law no. 287/2017 on Accounting and Financial Reporting, article 23; paragraphs 2 – 4.



¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) The information given in the Management's Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) The Management's Report has been prepared, in all material respects, in accordance with the requirements of Law no. 287/2017 on Accounting and Financial Reporting, article 23; paragraphs 2 – 4.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Management's Report. As described in paragraph 4 of the *Basis for Qualified Opinion* section above, the Company has adopted an accounting policy for the recognition of electricity supply tariff deviations which arise from the differences between the calculated revenue according to the Methodology considering the actual regulated costs and return from the current year and the revenues billed or accrued using the regulated supply tariffs in force, which, in our opinion, is not in accordance with the National Accounting Standards, given that the realisation of these tariff deviations is dependent on future supply of electricity. We have concluded that the Management's Report is materially misstated for the same reason with respect to amounts or other items in the Management's Report affected by this matter.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

7. Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the National Accounting Standards and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
8. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
9. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
 - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
 - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

12 May 2023

For and on behalf of ICS KPMG Moldova S.R.L.:

Nicoleta Rusu
Partner

Refer to the original signed
Romanian version

registered in the electronic public register
of financial auditors under No.0802064

Auditor for general audits
Certificate of audit qualification
Series AG, No.000064

ICS KPMG Moldova S.R.L.
171/1 Stefan cel Mare Avenue, 8th floor
MD-2004, Chisinau
Republic of Moldova

registered in the electronic public register
of audit firms under No.1903038

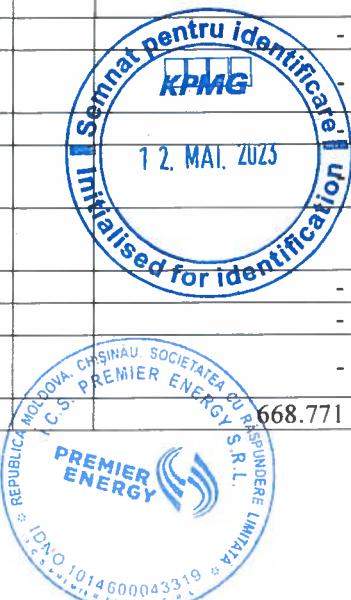
¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

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

Bilantul la 31 decembrie 2022

(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 2022 | sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2022 |
| 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 | 13.651.513 | 12.863.722 |
| | 2.1. concesiuni, licente si marci | 021 | 3 | 696.742 | 531.359 |
| | 2.2. drepturi de autor si titluri de protectie | 022 | | - | - |
| | 2.3. programe informatice | 023 | 3 | 12.954.771 | 12.332.363 |
| | 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 | 13.651.513 | 12.863.722 |
| II. Imobilizari corporale | | | | | |
| | 1. Imobilizari corporale in curs de executie | 060 | | - | - |
| | 2. Terenuri | 070 | | - | - |
| | 3. Mijloace fixe, total din care: | 080 | 4 | 931.330 | 701.091 |
| | 3.1. cladiri | 081 | | - | - |
| | 3.2. constructii speciale | 082 | | - | - |
| | 3.2. masini, utilaje si instalatii tehnice | 083 | | 438.070 | 301.215 |
| | 3.3. mijloace de transport | 084 | | 439.953 | 367.000 |
| | 3.4. inventar si mobilier | 085 | | 46.488 | 30.870 |
| | 3.5. alte mijloace fixe | 086 | | 6.819 | 2.006 |
| | 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 | 931.330 | 701.091 |
| 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 | | 668.771 | 631.189 |



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

Bilantul la 31 decembrie 2022

(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 2022 | sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2022 |
| 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 | | 668.771 | 631.189 |
| | TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220) | 230 | | 15.251.614 | 14.196.002 |
| 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 | 306.181.242 | 904.987.607 |
| | 2. Creante ale partilor afiliate curente | 310 | 5, 21 | - | 7.962.829 |
| | inclusiv: creante aferente intereselor de participare | 311 | | - | - |
| | 3. Creante ale bugetului | 320 | 5 | 26.222.048 | - |
| | 4. Creantele ale personalului | 330 | | - | - |
| | 5. Alte creante curente | 340 | 6 | 133.607.961 | 411.977.284 |
| | 6. Cheltuieli anticipate curente | 350 | | 90.615 | 77.920 |
| | 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 | | 466.101.866 | 1.325.005.640 |
| | III. Investitii financiare curente | | | | |
| | 1. Investitii financiare curente in parti neafiliate | 380 | | - | - |
| | 2. Investitii financiare curente in parti afiliate, total | 390 | 7,21 | 123.553.390 | 125.376.166 |
| | din care: | | | | |
| | 2.1. actiuni si cote de participatie detinute in partile afiliate | 391 | | - | - |
| | 2.2. imprumuturi acordate partilor afiliate | 392 | 7,21 | 123.553.390 | 125.376.166 |
| | 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 | 7,21 | 123.553.390 | 125.376.166 |
| | IV. Numerar si documente banesti | 410 | | 20.305.609 | 69.797.600 |
| | TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410) | 420 | | 609.960.865 | 1.520.179.406 |
| | TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420) | 430 | | 625.212.479 | 1.534.375.408 |

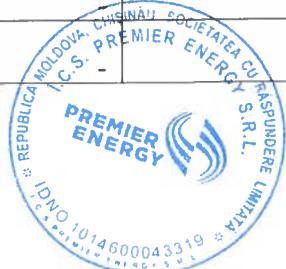
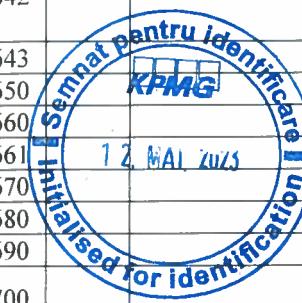


I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Bilantul la 31 decembrie 2022

(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 2022 | sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2022 |
| 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 | 500 | 8 | 17.781.400 | 17.781.400 |
| | 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 | | 41.702.425 | 41.702.425 |
| | 3. Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune | 570 | | - | 379.555.139 |
| | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune | 580 | | - | - |
| | Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580) | 590 | | 41.702.425 | 421.257.564 |
| | V. Rezerve din reevaluare | 600 | | - | - |
| | VI. Alte elemente de capital propriu | 610 | | - | - |
| | TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610) | 620 | | 92.375.684 | 471.930.823 |
| D. | DATORII PE TERMEN LUNG | | | | |
| | 1. Credite bancare pe termen lung | 630 | 9 | - | 50.000.000 |
| | 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 | 12 MAI 2015 | - | - |
| | 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 | | - | 50.000.000 |
| E. | DATORII CURENTE | | | | |
| | 1. Credite bancare pe termen scurt | 710 | 9 | 35.005.638 | 75.114.384 |
| | 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 2022

(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 2022 | sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2022 |
| 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 | 365.921.721 | 542.932.494 |
| | 4. Datorii fata de partile afiliate curente inclusiv: datorii aferente intereselor de participare | 740 | 10, 21 | 96.179.317 | 309.959.614 |
| | 5. Avansuri primite curente | 750 | 10 | 33.747.041 | 32.846.629 |
| | 6. Datorii fata de personal | 760 | | - | - |
| | 7. Datorii privind asigurarile sociale si medicale | 770 | | - | - |
| | 8. Datorii fata de buget | 780 | 11 | 5.470 | 49.536.040- |
| | 9. Datorii fata de proprietari | 790 | | - | - |
| | 10. Venituri anticipate curente | 800 | | - | - |
| | 11. Alte datorii curente | 810 | | 30.450 | 45.200 |
| | 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 | | 530.889.637 | 1.010.434.361 |
| F. | PROVIZIOANE | | | | |
| | 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor | 830 | 18 | 1.947.158 | 2.010.224 |
| | 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 | | 1.947.158 | 2.010.224 |
| | TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870) | 880 | | 625.212.479 | 1.534.375.408 |

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

12 mai 2023

Galina Porohonciuc
Administrator



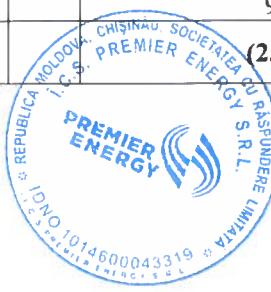
Maria Bucsa
Contabil sef



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

Situatia de Profit si Pierdere pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

| Indicatori | Cod rd. | Nota | Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie | |
|--|---------|------|--|----------------------|
| | | | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Venituri din vinzari, total | 010 | 12 | 4.294.437.040 | 7.427.755.892 |
| din care: | | | | |
| venituri din vinzarea produselor si marfurilor | 011 | | 4.294.437.040 | 7.427.755.892 |
| 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 | 13 | 4.229.768.464 | 7.121.530.591 |
| din care: | | | | |
| valoarea contabila a produselor si marfurilor vendute | 021 | | 4.229.768.464 | 7.121.530.591 |
| 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 | | 64.668.576 | 306.225.301 |
| Alte venituri din activitatea operationala | 040 | 14 | 14.061.485 | 19.180.200 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 15 | 954.122 | 4.961.173 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 16 | 29.366.984 | 31.402.807 |
| Alte cheltuieli din activitatea operationala | 070 | 17 | 9.042.534 | 12.238.519 |
| Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | | 39.366.421 | 276.803.002 |
| Venituri financiare, total | 090 | 19 | 15.162.282 | 142.286.516 |
| din care: | | | | |
| venituri din interese de participare | 091 | | - | - |
| inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate | 092 | | - | - |
| venituri din dobinzi: | 093 | | 8.713.896 | 123.947.631 |
| inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate | 094 | 21 | 4.751.101 | 4.672.248 |
| 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 | | 6.448.386 | 18.338.885 |
| Cheltuieli financiare, total | 100 | 19 | 12.832.005 | 39.534.379 |
| din care: | | | | |
| cheltuieli privind dobinzile | 101 | | 249.111 | 22.927.465 |
| 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 | | 12.582.894 | 16.606.914 |
| Rezultatul: profit (pierdere) finanziar(a) (rd.090 – rd.100) | 110 | 19 | 2.330.277 | 102.752.137 |
| 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 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

| Indicatori | Cod rd. | Nota | Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie | |
|--|---------|-----------|--|--------------------|
| | | | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140) | 150 | | 2.327.870 | 102.752.137 |
| Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.150) | 160 | | 41.694.291 | 379.555.139 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 170 | 20 | (8.134) | - |
| Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170) | 180 | | 41.702.425 | 379.555.139 |

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 2022

(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 2022 | Majorari | Diminuari | Sold la sfarsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2022 |
|----------|--|---------|--|--------------------|-----------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | I. Capital social si neinregistrat | | | | | |
| 1. | Capital social | 010 | 29.901.690 | - | - | 29.901.690 |
| 2. | Capital neversat | 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 | 070 | 17.781.400 | - | - | 17.781.400 |
| | 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 | 41.702.425 | - | - | 41.702.425 |
| 3. | Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune | 140 | - | 379.555.139 | - | 379.555.139 |
| 4. | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 150 | - | - | - | - |
| | Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | 41.702.425 | 379.555.139 | | 421.257.564 |
| | V. Rezerve din reevaluare | 170 | - | - | - | - |
| | VI. Alte elemente de capital propriu | 180 | - | - | - | - |
| | TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 92.375.684 | 379.555.139 | - | 471.930.823 |

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

In data de 08 iunie 2022 prin Decizia Asociatului unic al Societatii a fost aprobata repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2021, prin atribuirea acestuia in marime integrala de 41.702.425 MDL in contul profitului nerepartizat al anilor precedenti.

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 2022

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

| Indicatori | Cod . rd. | Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie | |
|---|-----------|---|---------------------|
| | | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Fluxuri de numerar din activitatea operationala | | | |
| Incasari din vinzari | 010 | 4.316.395.705 | 7.381.841.440 |
| Plati pentru stocuri si servicii procurate | 020 | (4.344.870.471) | (7.180.096.214) |
| Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala | 030 | (21.432.143) | (25.850.396) |
| Dobinzi platite | 040 | (243.473) | (22.818.720) |
| Plata impozitului pe venit | 050 | (5.110.774) | - |
| Alte incasari | 060 | 1.046.398 | 1.280.740 |
| Alte plati | 070 | (58.814.647) | (201.026.878) |
| Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | (113.029.405) | (46.670.028) |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investitii | | | |
| Incasari din vinzarea activelor imobilizate | 090 | 7.000 | - |
| Plati aferente intrarilor de active imobilizate | 100 | (3.598.848) | (1.198.646) |
| Dobinzi incasate | 110 | 5.078.398 | 7.791.066 |
| Dividende incasate | 120 | - | - |
| inclusiv: dividende incasate din strainatate | 121 | - | - |
| Alte incasari (plati) | 130 | 18.215.626 | (328.652) |
| Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 | 19.702.176 | 6.263.768 |
| Fluxuri de numerar din activitatea financiara | | | |
| Incasari sub forma de credite si imprumuturi | 150 | 394.000.000 | 3.161.399.999 |
| Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor | 160 | (359.000.000) | (3.071.399.999) |
| Dividende platite | 170 | (18.572.484) | - |
| inclusiv: dividende platite nerezidentilor | 171 | (18.572.484) | - |
| Incasari 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 | 16.427.516 | 90.000.000 |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | (76.899.713) | 49.593.740 |
| Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | (110.358) | (101.749) |
| Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune | 230 | 97.315.680 | 20.305.609 |
| Sold de numerar la sfarsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 20.305.609 | 69.797.600 |

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



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune inchisata la 31 decembrie 2022

(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 Hotaririle Consiliului de Administratie al ANRE nr. 42/2021 din 26 ianuarie 2021, nr.110 din 18 martie 2022, nr. 326 din 08 iunie 2022, nr. 779 din 12 octombrie 2022, nr. 882 din 02 noiembrie 2022, nr. 905 din 30 noiembrie 2022 si nr. 909 din 08 decembrie 2022 au fost aprobat tarife noi de furnizare care au intrat in vigoare dupa cum urmeaza:

| | In vigoare incepand cu: | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 08 decembrie 2022 | 02 decembrie 2022 | 04 noiembrie 2022 | 14 octombrie 2022 | 10 iunie 2022 | 01 aprilie 2022 | 01 februarie 2021 |
| Tarif la punctele de intrare in retelele electrice de transport (MDL/KWh) | 3,96 | 5,24 | 4,13 | 2,51 | 2,00 | 1,57 | 0,98 |
| Tarif la punctele de iesire din retelele de transport (MDL/KWh) | 4,10 | 5,38 | 4,28 | 2,65 | 2,14 | 1,71 | 1,12 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de inalta tensiune (MDL/KWh) | 4,12 | 5,41 | 4,30 | 2,68 | 2,16 | 1,73 | 1,14 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de medie tensiune (MDL/KWh) | 4,26 | 5,55 | 4,43 | 2,81 | 2,30 | 1,86 | 1,25 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de joasa tensiune (MDL/KWh) | 4,62 | 5,91 | 4,77 | 3,15 | 2,17 | 1,51 | |

(9)

KPMG

12. MAI. 2023

Initialised for identification

REPUBLICA MOLDOVA, CHISINAU, SOCIETATEA CU RASPUNDERE LIMITATA I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

10 NOIEMBRIE 2022

1014600043319

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

Note la Situatiiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Conform „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, 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 acel an depasesc 5%.

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

2 Bazele intocmirii si politici contabile

2.1 Bazele intocmirii

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate aprobat 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.

Situatiiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Republica Moldova. De aceea, situatiiile 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

Situatiiile 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 manerul esentă si continutul faptelor economice, decit forma juridica a acestora;



(10)

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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Importanta relativa – prevede că nu este necesara indeplinirea cerintelor privind recunoașterea și evaluarea elementelor contabile, prezentarea, publicarea și consolidarea informațiilor aferente acestora atunci cind efectele indeplinirii cerintelor respective sunt nesemnificative.

2.3 Moneda functionala si de prezentare

Situatiile 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 2022 profitul net al perioadei de gestiune anterioare in suma de 41.702.425 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 strina 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 și nefavorabile care apar ca rezultat al recalculării la data raportării a elementelor monetare se recunosc ca venituri și cheltuieli financiare.

La 31 decembrie 2022 și 2021 cursul de schimb valutar oficial publicat de BNM a fost:

1 dolar SUA = 19,1579 (31 decembrie 2021: 17,7452);
 1 euro = 20,3792 (31 decembrie 2021: 20,0938).

2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii 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

Estimările contabile se aplică pentru evaluarea elementelor contabile în cazuri de incertitudine aferentă condițiilor 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 creantelor si datoriilor aferente dezechilibrelor de energie electrica, marimea provizioanelor, marimea creantelor compromise.

Patimariile contabile pot necesita revizuiri in urma schimbarilor in circumstantele pe care s-au baza^t pe aceste estimari, apartenie noilor informatii sau acumularii experientei.



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

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.

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.

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) si cu venitul format din dezechilibre de energie electrica (a se vedea Nota 2.10.3). 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

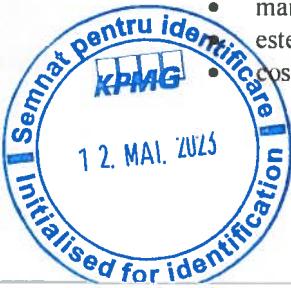
Veniturile din utilizarea de catre terti a activelor entitatii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente si cu respectarea simultana a urmatoarelor conditii:

- 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 risurile 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 vindute 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.



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

In conformitate cu prevederile „Metodologiei de calculare, aprobată și aplicare a prețurilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultima opțiune și furnizorul serviciului universal” aprobată prin Hotărârea ANRE nr. 65/2018 din 23 februarie 2018, publicată în Monitorul Oficial 77-83/375, din data de 9 martie 2018 („Metodologie”), la finele fiecarui an ANRE trebuie să recalculeze tariful de furnizare a energiei electrice în baza costurilor efective reglementate din acel an, luând în considerare devierile tarifare din anul precedent și să stabilească tarifele pentru anul următor actualizând costurile cu rata inflației, evoluția numărului locurilor de consum, cursul de schimb, costurile de procurare a energiei electrice și rata de rentabilitate a serviciului de furnizare aprobată de ANRE în anul respectiv.

Devierile tarifare pentru un an sunt generate de diferența între veniturile din energia electrică facturată consumatorilor finali pe baza tarifelor reglementate aprobată de ANRE la începutul anului și veniturile din energia electrică calculate considerând costurile efective reglementate și rentabilitatea din acel an calculată conform Metodologiei.

Societatea calculează în fiecare an costurile și rentabilitatea aferente serviciului de furnizare a energiei electrice conform Metodologiei, care includ: Costuri cu energie, Costurile operaționale, Costurile cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate, Rentabilitatea serviciului de furnizare, Impozite și taxe și Alte costuri.

Devierile tarifare sunt estimate și contabilizate lunar de către Societate astfel: la Venituri din vanzari și Creante reprezentând devierile tarifare atunci când venitul calculat conform metodologiei este mai mare decât venitul facturat, respectiv ca Datorii reprezentând devieri tarifare și diminuare a Veniturilor din vanzari atunci când venitul calculat conform metodologiei este mai mic decât venitul facturat.

Conform Metodologiei, o dobândă egală cu rata medie a dobânzii la imprumuturile în moneda națională (aplicată la creditele oferite de banchile comerciale locale în MDL, publicată de Banca Națională a Moldovei) este aplicată lunar la soldul acumulat al devierilor tarifare și capitalizată la sfârșitul anului la soldul acumulat al creantelor/datorilor din devieri tarifare, în contrapartida cu Venituri din dobânzi sau Cheltuieli cu dobânzile.

Conform Metodologiei, devierile tarifare generate într-un anumit an ar trebui recuperate/decontate prin modificările de tarife de furnizare a energiei electrice în anul următor. Cu toate acestea, la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, Societatea evaluatează perioada estimată de recuperare/decontare a devierilor tarifare acumulate. Societatea, dacă este cazul, aloca valoarea devierilor tarifare între portiunea curentă și cea pe termen lung pe baza estimarilor relateionate modelului de recuperare a acestor active/datorii și/sau pe baza hotărîrilor ANRE.

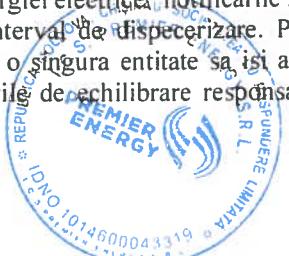
2.10.3 Venituri/cheltuieli formate din dezechilibre de energie electrică

Regulile pietei energetice („RPEE”), aprobată prin Hotărârea ANRE nr. 283 din 07.08.2020, în vigoare din 01.06.2022, stabilesc principiile, regulile și mecanismele referitoare la formarea prețurilor și relațiile comerciale pe piața angră de energie electrică între participanții la piața de energie electrică; reglementează termenele și condițiile de organizare și funcționare a pietei energiei electrice, inclusiv piața contractelor bilaterale de energie electrică, piața energiei electrice pentru ziua următoare, piața energiei electrice pe parcursul zilei, piața energiei electrice de echilibrare și piața serviciilor de sistem, drepturile și obligațiile producătorilor de energie electrică, furnizorilor de energie electrică, operatorilor sistemelor de distribuție, precum și a operatorului pietei de energie electrică, a operatorului sistemului de transport privind gestionarea pietelor menționate.

Operatorul sistemului de transport („OST”) este responsabil de organizarea și gestionarea pietei energiei electrice de echilibrare și a pietei serviciilor de sistem.

Fiecare participant la piața de energie electrică își asumă responsabilitatea pentru echilibrare pentru întreaga sa producție, achiziție, import, consum, vânzare sau export de energie electrică, prin semnarea contractului de echilibrare cu OST și înregistrarea în calitate de parte responsabilă de echilibrare („PRE”). Numai participantii la piața de energie electrică care au semnat contracte de echilibrare cu OST au dreptul să se angajeze în tranzacții pe piața angră de energie electrică.

Fiecare PRE are obligația să înregistreze în Sistemul Informațional “Piața angră a energiei electrice” notificările fizice agregate la nivelul PRE, pentru fiecare zi de livrare, specificat pentru fiecare interval de dispecificare. Partile responsabile pentru echilibrare, pot forma grupuri de echilibrare, în cadrul cărora o singură entitate să își asume responsabilitatea de echilibrare pentru toți participanții înregistrați. Pentru grupurile de echilibrare responsabilul



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune inchisita la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

grupului de echilibrare, in calitate de PRE inregistreaza notificarile fizice agregate pentru toti membrii grupului de echilibrare. Ultimele notificari fizice inregistrate cu cel putin o ora inainte de intervalul de dispecerizare in care energia electrica urmeaza a fi livrata/consumata se considera notificari fizice finale ale participantului la piata de energie electrica si sunt utilizate pentru determinarea pozitiei nete contractuale („PNC”) aferentă PRE in procesul de determinare a dezchilibrelor.

In teritoriul sau autorizat fiecare Operator de sistem („OS”) este responsabil pentru colectarea tuturor valorilor masurate pentru fiecare interval de dispecerizare. Fiecare OS inregistreaza cel putin valorile măsurate („PNM”) lunar sau pe o perioada mai scurta de timp si le transmite participantilor la piata energiei electrice relationati la punctul de masurare respectiv prin obligatiile contractuale ale contractelor in care este parte.

Dezechilibrul unei PRE/grup de echilibrare se calculeaza pentru fiecare interval de dispecerizare si include dezechilibrele agregate ale tuturor unitatilor de productie si locurilor de consum pentru care respectiva PRE/grup de echilibrare si-a asumat responsabilitatea echilibrarii si se determina ca - diferența intre pozitia neta masurata („PNM”) si pozitia neta contractuala („PNC”) a PRE/grupului de echilibrare.

OST efectueaza in fiecare luna calendaristica calculele de determinare a cantitatilor de energie electrica contractate, respectiv livrate pe piata, si transmite fiecarui participant la piata energiei electrice, in vederea decontarii, o nota de decontare lunara. OST determina, pentru fiecare interval de dispecerizare al lunii de livrare urmatoarele preturi pentru decontarea dezchilibrelor PRE: (1) pretul pentru deficit de energie electrica, care reprezinta pretul unitar pe care o PRE/grup de echilibrare trebuie sa il plateasca OST pentru dezechilibrele negative ale respectivei PRE/grup de echilibrare si (2) pretul pentru excedent de energie electrica, care reprezinta pretul unitar pe care o PRE/grup de echilibrare il primeste de la OST pentru dezechilibrele pozitive ale respectivei PRE/grup de echilibrare. Pentru fiecare PRE/grup de echilibrare OST calculeaza obligatiile de plata ale acesteia catre OST si drepturile de incasare ale acesteia de la OST, pentru fiecare interval de dispecerizare al lunii de livrare.

Dezechilibrele de energie electrica sunt estimate si contabilizate lunar de catre Societate. Dezechilibrele pozitive inregistrate se contabilizeaza la Venituri din vanzari si Creante comerciale curente, iar cele negative ca si Costul vinzarilor si Datorii comerciale curente. Incepand cu 07 iulie 2022 Societatea face parte dintr-un grup de echilibrare a carui responsabil de echilibrare este o entitate afiliata. Dezechilibrele pozitive formate dupa aceasta data se contabilizeaza in Venituri din vinzari si Creante curente ale partilor afiliate, iar dezechilibrele negative - in Costul vinzarilor si Datorii fata de partile afiliate curente.

Cantitatile de kWh aferente dezchilibrelor de energie electrica sunt estimate reiesind din notificarile zilnice si consumuri reale de energie electrica, iar dupa obtinerea de la OST a volumelor si preturilor aprobatelor aferente dezchilibrelor (pozitive si negative) de energie electrica Societate va emite factura fiscală pentru excedente din dezechilibre si, respectiv, va inregistra venituri din excedente de dezechilibre, sau va primi factura fiscală si va contabiliza cheltuieli aferente deficitelor din dezechilibre de energie electrica. Dupa primirea facturilor sau emiterea acestora corespunzator, Societatea revizuie estimarile recunoscute anterior si efectueaza ajustarile necesare.

2.10.4 Imobilizari corporale si necorporale

Recunoasterea initiala

Imobilizarile necorporale includ licente, programe informatiche 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 indirecte de productie.



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

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 substantiala 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 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, imobilzarile corporale si necorporale sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea acumulata si pierderile de valoare.

Amortizarea

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

| Categoria | Durata de utilizare (ani) |
|-----------------------------|---------------------------|
| Programe informatice | 10 |
| Alte imobilzari necorporale | 2 – 5 |

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

| Categoria | 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

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

2.10.5 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 deprecieri 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 deprecierie este recunoscuta daca valoarea contabila a unui activ (grup de active) depaseste valoarea sa justa minus costurile de vanzare.

Pierderile din deprecierie 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.

2.10.6 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 „altor 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% |

***2.10.7 Investitii financiare***

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

2.10.8 Numerar si documente banesti

Disponibilitatile banesti includ numerarul in caserie si conturile curente la banchi in MDL sau valuta straina.

2.10.9 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.



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

2.10.10 Capital de rezerva

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

2.10.11 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 prezентate in notele la situatiile financiare atunci cand repartizarea lor este propusa dupa data de raportare si inaintea datei de emitere a situatiilor financiare.

2.10.12 Datorii

Datoriile 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 imprumuturilor primite, inclusiv dobanzile 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.

2.10.13 Leasing operational

Contractele de leasing in care partea preponderenta din riscurile si beneficiile aferente detinerii 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 locatii.

2.10.14 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.

2.10.15 Cheltuieli si venituri financiare

Cheltuielile financiare includ cheltuielile cu dobanzile la credite si imprumuturi, diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile aferente datorilor 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.

2.10.16 Impozitul pe venit

Cheltuielile cu impozitul pe venit cuprind impozitul curent.



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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu excepția cazurilor cand este mentionat altfel)

(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 fiscală in vigoare in Republica Moldova. Pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 rata impozitului pe venit a fost stabilita in marime de 12% (2021: 12%).

(ii) Expuneri fiscale

Pentru determinarea valorii impozitului curent, Societatea ia in considerare impactul pozitiilor fiscale incerte si posibilitatea aparitiei taxelor si dobanzilor suplimentare. Aceasta evaluare se bazeaza pe estimari si ipoteze si poate implica o serie de rationamente cu privire la evenimentele viitoare. Informatii noi pot deveni disponibile, determinand astfel Societatea sa isi modifice rationamentul in ceea priveste acuratetea estimarii obligatiilor fiscale existente; astfel de modificari ale obligatiilor fiscale au efect asupra cheltuielilor cu impozitele in perioada in care se efectueaza o astfel de determinare.

2.10.17 Provizioane

Un provizion este recunoscut daca, in urma unui eveniment anterior, Societatea are o obligatie prezenta, legala sau implicita, care poate fi estimata in mod credibil si este probabil ca o iesire de beneficii economice sa fie necesara pentru a stinge obligatia.

Provizioanele se evaluateaza in suma costurilor necesare stingerii obligatiei aferente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii obligatiilor respective este suma pe care o entitate ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea datoriei la data raportarii sau pentru transferarea obligatiilor unei terți parti la acel moment.

Provizioanele se revizuiesc la fiecare data de raportare si se ajusteaza pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

Provizioanele recunoscute se contabilizeaza ca majorare a valorii „altor cheltuieli din activitatea operatională”. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice, provizionul se anuleaza prin decontare la „alte venituri din activitatea operatională”. Provizioanele utilizate pentru decontarea unei obligatii sunt inregistrate prin reducerea cheltuielilor efectuate.

2.10.18 Parti afiliate

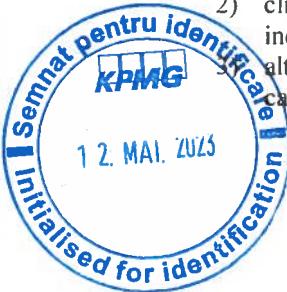
Parti afiliate sunt entitati sau persoane fizice care au capacitatea de a controla sau sint controlate, au influenta semnificativa sau sint influentate semnificativ de cealalta parte in politicile financiare si operationale.

O parte afiliata se considera:

- 1) entitatea care direct sau indirect controleaza alta entitate;
- 2) entitatea asociata – entitate in care, alta entitate are o influenta semnificativa asupra politiciilor financiare si operationale dar care nu este nici entitate-fiica, nici un participant intr-un angajament comun;
- 3) entitatea-fiica – entitate controlata de catre entitatea-mama (principala);
- 4) asociatii intr-o societate civila;
- 5) entitatea care este controlata sau controlata in comun de catre o persoana fizica si/sau un membru apropiat al familiei acestei persoane (cum ar fi, parintii, sotul/sotia si copii acestora);
- 6) persoana fizica sau un membru apropiat al familiei acesteia (parintii, sotul/sotia si copii acestora) care are o influenta semnificativa 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) si, in asa mod, participa la gestionarea politiciilor financiare si operationale ale entitatii

Nu se considera parti afiliate:

- 1) entitatil care au in comun un director sau un alt membru al personalului-cheie din conducere, care nu controleaza si nu influenteaza nici una din parti;
- 2) clientii, furnizorii, francizorii, distributorii etc. cu care entitatea efectueaza tranzactii economice ordinare, indiferent de volumul acestora;
alte entitati si persoane fizice cum ar fi: finantatorii, creditorii, organele sindicale, autoritatatile publice etc. in cadrul unor relatii ordinare.



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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

2.10.19 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 entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșală 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 aprobată spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelora situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente perioadei de gestiune curente se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de gestiune precedente se efectuează pe seama profitului nerepartizat al anilor precedenți. Erorile nesemnificative aferente perioadelor de gestiune precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor comise în perioadele de gestiune precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale anilor precedenți sau a cifrelor comparative prezentate în situațiile financiare curente. În cazul erorilor semnificative, informațiile comparative corectate prin aplicarea retroactivă se prezintă într-o nota explicativă la situațiile financiare curente.



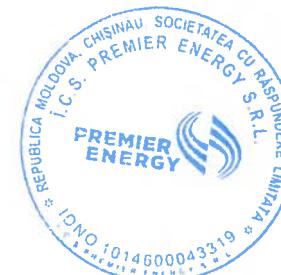
I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor cand este menționat altfel)

3 Imobilizari necorporale

| | Sold la 31 decembrie 2021 | Intrari | Iesiri | Transferuri | Sold la 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------|
| Valoare contabilă brută | | | | | |
| Imobilizari necorporale în curs de execuție | - | 894.915 | - | (894.915) | - |
| Licente | 2.518.799 | - | - | 3.250 | 2.522.049 |
| Programe informatiche | 68.333.640 | - | - | 891.665 | 69.225.305 |
| Total imobilizari necorporale – valoare contabilă brută | 70.852.439 | 894.915 | - | - | 71.747.354 |
| Amortizarea acumulată | (57.200.926) | (1.682.706) | - | - | (58.883.632) |
| Valoarea contabilă netă | 13.651.513 | - | - | - | 12.863.722 |

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor necorporale în suma de 1.414.217 (2021: 1.364.253) au fost prezentate în „costul vânzărilor” (Nota 13) și 268.489 (2021: 239.764) au fost prezentate în „cheltuieli administrative” (Nota 16).



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

Note la Situatiiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

4 Imobilizari corporale**Imobilizari corporale in curs de executie – valoare bruta**

Utilaj destinat instalarii

Total imobilizari corporale in curs de executie – valoare contabila bruta**Imobilizari corporale in exploatare – valoare bruta**

Masini si utilaje

3.012.784

173.151

lesiri

Transferuri

Sold la 31 decembrie 2022

Mijloace de transport

730.396

3.185.935

Inventar si mobilier

965.241

730.396

Alte mijloace fixe

48.921

965.241

Total imobilizari corporale in exploatare – valoare contabila bruta

4.757.342

(173.151)

(173.151)

(173.151)

-

Total imobilizari corporale – valoare contabila bruta

4.757.342

173.151

-

173.151

4.930.493

Amortizarea acumulata

(3.826.012)

(403.390)

-

-

(4.229.402)

Valoarea contabila neta

931.330

-

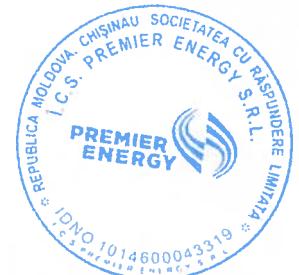
-

-

701.091

La 31 decembrie 2022 costul imobilizarilor corporale complet amortizate dar care continua sa fie in uz reprezinta 3.573.262 (2021: 3.104.215).

Cheltuielile cu amortizarea in suma de 55.617 (2021: 74.762) au fost prezentate in „costul vanzarilor” (Nota 13), 338.301 (2021: 313.747) au fost prezentate in „cheltuieli administrative” (Nota 16) si 9.472 (2021: 0) au fost prezentate in „alte cheltuieli operationale”(Nota 17).



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

Note la Situatiiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

5 Creante comerciale si ale bugetului

| | Sold la 31 decembrie 2022 | neajunsse la scadenta | Din care: pana la 3 luni | 3 luni - 1 an | mai mult de 1 an | Sold la 31 decembrie 2021 |
|---|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
| Creante comerciale terti | 1.031.484.402 | 234.842.759 | 650.920.566 | 6.336.018 | 139.385.059 | 430.813.884 |
| Creante privind excedente din dezechilibre de energie electrica | 8.455.510 | 8.455.510 | - | - | - | - |
| Creante aferente decontarilor cu bugetul | - | - | - | - | - | 26.222.048 |
| Total creante curente | 1.039.939.912 | 243.298.269 | 650.920.566 | 6.336.018 | 139.385.059 | 457.035.932 |
| Corectii aferente creantelor compromise | (126.989.476) | - | (5.969.261) | (1.200.221) | (119.819.994) | (124.632.642) |
| Total creante comerciale si creante cu bugetul, net | 912.950.436 | 243.298.269 | 644.951.305 | 5.135.797 | 19.565.065 | 332.403.290 |

Creantele comerciale reprezinta in principal creante din furnizarea energiei electrice consumatorilor finali.

Creantele estimate din dezechilibre de energie electrica constituie provizioanele create la sfarsit de an aferente perioadei iulie – decembrie pentru care nu erau facturi emise la situatia din 31 decembrie 2022. Acestea includ dezechilibrele provizionate in raport cu IS Moldelectrica in suma de 492.681 MDL si dezechilibrele provizionate in raport cu grupul de echilibrare din care Societatea face parte incepand cu 07 iulie 2022, a carui responsabil de echilibrare este entitate afiliata, in suma de 7.962.829 MDL. Facturarea dezechilibrelor aferente perioadei iulie – decembrie 2022 urmeaza a fi efectuata pe parcursul anului 2023 (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3 si Nota 21).

Misarea in rezerva privind creantele compromise pe parcursul anului 2022 si 2021 este prezentata mai jos:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| La 1 ianuarie | 124.632.642 | 127.091.660 |
| Provizioane utilizate - creante casate | (1.298.605) | (1.354.193) |
| Dotarea provizionului (Nota 15) | 4.763.286 | 678.310 |
| Excesul din provizioane neutilizate (Nota 14) | (1.107.847) | (1.783.135) |
| La 31 decembrie | 126.989.476 | 124.632.642 |

Dotarea provizionului in suma de 4.763.286 MDL (2021: 678.310 MDL) este prezentata in „Cheltuieli de distribuire” (Nota 15) si excesul din provizioane neutilizate in suma de 1.107.847 MDL (2021: 1.783.135MDL) (Nota 14) este prezentat in „Alte venituri din activitatea operationala”.

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

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare | 411.969.124 | 133.606.161 |
| Avansuri acordate curente | 8.160 | 1.800 |
| Total | 411.977.284 | 133.607.961 |



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

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. Majorarea soldului creantelor reprezentind devieri tarifare a avut loc ca urmare a cresterii semnificative a costurilor cu procurarea energiei electrice.

7 Investitii financiare curente in parti afiliate

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| La 1 ianuarie | 123.553.390 | 148.098.913 |
| Imprumuturi acordate | - | - |
| Imprumuturi incasate | - | (18.502.298) |
| Diferente de curs | 1.810.276 | (6.027.644) |
| Dobanzi calculate | 4.672.248 | 4.751.100 |
| Dobanzi incasate | <u>(4.659.748)</u> | <u>(4.766.681)</u> |
| La 31 decembrie | 125.376.166 | 123.553.390 |

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 unor acorduri aditionale Societatea a prelungit termenul initial de scadenta cu 24 luni pana la data de 17 decembrie 2023. Rata anuala a dobanzii pentru imprumutul acordat este stabilita in marime de 3,5% + 3 M EURIBOR. Dobanzile pentru imprumut devin scadente trimestrial. Pe parcursul anului 2021 Joseco Holdings Co a rambursat suma de 860.000 EUR. Pe parcursul anului 2022 nu au avut loc plati din corpul imprumutului, soldul la finele exercitiului finanziar 2022 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 2021 si 2022 | 29.901.690 | 17.781.400 | 47.683.090 |

Incepind 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 2022 | Din care | | Sold la 31 decembrie 2021 |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | | pe termen lung | pe termen scurt | |
| Linie de credit de tip revolving | 125.000.000 | 50.000.000 | 75.000.000 | 35.000.000 |
| Dobanzi aferente liniei de credit | 114.384 | - | 114.384 | 5.638 |
| Total credite bancare | 125.114.384 | 50.000.000 | 75.114.384 | 35.005.638 |

Incepand cu 30 martie 2020, Societatea a contractat de la BC Moldova Agroindbank SA o facilitate de credit tip "revolving" in valoare de 120 milioane MDL scadenta la 29 martie 2022. Imprumutul a fost rambursat integral in martie 2022, in conformitate cu termenii contractuali.



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

In data de 19 ianuarie 2022, Societatea a contractat un imprumut nou de tip „revolving” de la BC Moldova Agroindbank SA pentru finantarea necesarului de mijloace circulante, in valoare maxima de pana la 300 milioane MDL sau echivalentul acestei sume in totalitate sau parcial in EUR, cu scadenta la 17 ianuarie 2024. Rata dobanzii este stabilita: 4,6% + indice de referinta a BNM pentru credit in MDL si 3,5% + EURIBOR 3 luni pentru credit in EUR.

Pe parcursul anului 2022, in cadrul limitei de 300 milioane MDL, a fost trasa suma de 3.161.399.999 MDL si rambursata suma de 3.071.399.999 MDL. Dobinziile calculate pe parcursul anului 2022 au fost in valoare de 22.927.465 MDL si platite in valoare de 22.818.719 MDL. Conform prevederilor contractuale, Societatea poate dispune si rambursa transe in limitele stabilite in Contract potrivit necesitatilor operationale.

Societatea a reclasificat pe termen lung suma de 50.000.000 MDL din soldul creditului existent la 31 decembrie 2022, in baza prevederilor contractuale de rambursare obligatorii.

Acordul de imprumut semnat intre Societate si BC Moldova Agroindbank SA impune Societatii sa respecte anumiti indicatori financiari. Societatea respecta toate obligatiile conform situatiei la 31 decembrie 2022.

Pentru a garanta obligatiile sale de credit 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 360.000.000 MDL.

10 Datorii comerciale

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Datorii privind facturile comerciale | | |
| - in tara | 542.891.838 | 365.901.627 |
| <i>inclusiv</i> , datorii estimate din dezechilibre de energie electrica | 9.257.955 | - |
| - in strainatate | 40.656 | 20.094 |
| Datorii fata de partile afiliate (Nota 21) | 309.959.614 | 96.179.317 |
| <i>inclusiv</i> , datorii estimate din dezechilibre de energie electrica | 178.819.175 | - |
| Avansuri primite curente | | |
| - din tara | 32.846.629 | 33.747.041 |
| - din strainatate | - | - |
| Total datorii comerciale | 885.738.737 | 495.848.079 |

La 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat datorii comerciale cu scadenta expirata, iar la 31 decembrie 2022 inregistreaza datorii cu scadenta expirata in marime de 125.036.313 MDL, in mare parte constituind datorii pentru achizitiile de energie electrica.

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

In soldul total al datoriilor comerciale sunt incluse si datoriile estimate din dezechilibre de energie electrica aferente perioadei iulie – decembrie pentru care nu erau facturi primite la situatia din 31 decembrie 2022 provizionate in raport cu IS Moldelectrica in suma de 9.257.955 MDL. Iar soldul datoriilor fata de partile afiliate include dezechilibrele provizionate in cadrul grupului de echilibrare din care Societatea face parte incepand cu 07 iulie 2022, a carui responsabil de echilibrare este entitatea afiliata, in suma de 178.819.175 MDL. Facturarea dezechilibrelor aferente perioadei iulie-decembrie 2022 urmeaza a fi efectuata pe parcursul anului 2023 (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3 si Nota 21).



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

11 Datorii fata de buget

| | <u>Sold la 31 decembrie 2022</u> | <u>Sold la 31 decembrie 2021</u> |
|--|--|--|
| Datorii privind decontarile cu bugetul | | |
| - impozit pe venit | 840 | 1.680 |
| - taxa pe valoare adaugata | 49.530.829 | - |
| - impozite si taxe locale | 4.371 | 3.790 |
| Total datorii fata de buget | <u>49.536.040</u> | <u>5.470</u> |

12 Venituri din vanzari

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Furnizarea energiei electrice la tarife reglementate | 7.254.142.255 | 3.959.602.912 |
| Devieri tarifare calculate | 162.218.897 | 334.834.128 |
| Venituri formate din dezechilibre de energie electrica | 11.394.740 | - |
| Total venituri din vanzari | <u>7.427.755.892</u> | <u>4.294.437.040</u> |

Referitor la veniturile nefacturate din devieri tarifare – a se vedea mai multe detalii in Nota 2.10.2 si Nota 6.

Referitor la veniturile formate din dezechilibre de energie electrica – a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3 si Nota 21.

13 Costul vanzarilor

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Procurarea energiei electrice | 5.171.543.019 | 2.885.320.097 |
| Energie electrica deficit din dezechilibre (Nota 21) | 213.091.199 | - |
| Transportul energiei electrice | 422.780.993 | 391.658.781 |
| Distributia energiei electrice | 1.251.214.867 | 900.104.730 |
| Amortizarea imobilizarilor necorporale | 1.414.217 | 1.364.253 |
| Amortizarea imobilizarilor corporale | 55.617 | 74.762 |
| Cheltuieli privind retribuirea muncii | 18.546.605 | 14.085.514 |
| Comisioane servicii incasare | 18.307.789 | 16.945.172 |
| Distribuirea facturilor | 17.407.606 | 14.121.966 |
| Cheltuieli servicii locatiune | 1.005.796 | 473.899 |
| Cheltuieli cu utilitati | 283.428 | 510.417 |
| Alte cheltuieli | 5.879.455 | 5.108.873 |
| Total costul vanzarilor | <u>7.121.530.591</u> | <u>4.229.768.464</u> |

Alte cheltuieli includ cheltuieli pentru intretinerea aparatelor de casa, servicii postale, materiale pentru facturare, serviciile Oficiului Telefonic 24H, cheltuieli servicii de echilibrare, etc.

14 Alte venituri din activitatea operationala

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.) | 12.182.157 | 9.012.167 |
| Venituri sub forma de amenzi, penalitati si despagubiri | 5.038.364 | 3.093.029 |
| Venituri din chirii | - | 1.164 |
| Excesul din provizioane pentru creante compromise neutilizate (Nota 5) | 1.107.847 | 1.783.135 |
| Alte venituri operationale | 851.832 | 171.990 |
| Total alte venituri din activitatea operationala | <u>19.180.200</u> | <u>14.061.485</u> |



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

Note la Situatiiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

15 Cheltuieli de distribuire

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Dotarea provizionului privind creantele compromise (Nota 5) | 4.763.286 | 678.310 |
| Creante casate neprovizionate | 866 | 13.830 |
| Servicii de promovare si distribuire | 197.021 | 261.982 |
| Total cheltuieli de distribuire | 4.961.173 | 954.122 |

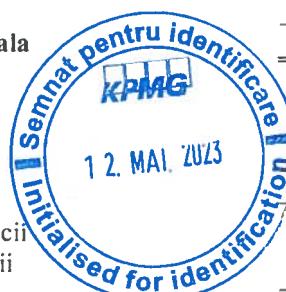
16 Cheltuieli administrative

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli privind personalul administrativ si de conducere | 10.006.919 | 8.156.884 |
| Cheltuieli privind intretinerea si reparatia imobilizarilor corporale | 35.177 | 22.466 |
| Cheltuieli privind intretinerea sistemelor informatice | 2.841.313 | 2.429.446 |
| Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale | 338.301 | 313.747 |
| Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor necorporale | 268.489 | 239.764 |
| Impozite, taxe si plati regulatorii cu exceptia impozitului pe venit | 7.974.872 | 12.038.252 |
| Cheltuieli de delegare a personalului | 261.642 | 10.700 |
| Comision cheltuieli indatorare | 1.700.547 | 115.782 |
| Cheltuieli servicii locatiune | 1.256.156 | 444.282 |
| Cheltuieli cu utilitati | 412.804 | 599.633 |
| Alte cheltuieli administrative | 6.306.587 | 4.996.028 |
| Total cheltuieli administrative | 31.402.807 | 29.366.984 |

Alte cheltuieli administrative includ cheltuieli privind paza si protectia oficiilor comerciale proprii in suma de 215.121 MDL (2021: 204.428 MDL), cheltuieli pentru combustibil in suma de 123.986 MDL (2021: 71.848 MDL), cheltuieli pentru onorarii profesionale si alte servicii in suma de 2.950.615 MDL (2021: 2.967.403 MDL), inclusiv servicii de audit financiar in suma de 750.739 MDL (2021: 442.270 MDL), cheltuieli de asigurare in suma de 163.221 MDL (2021: 165.258 MDL), cheltuieli conform contractului colectiv de munca incheiat cu comitetul sindical si alte cheltuieli sociale in suma de 56.373 MDL (2021: 342.544 MDL), cheltuieli de instruire in suma de 121.354 MDL (2021: 65.289 MDL) si alte cheltuieli.

17 Alte cheltuieli din activitatea operationala

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Amenzi, penalitati, despagubiri si alte feluri de sanctiuni | - | 24.466 |
| Cheltuieli privind locatiune curenta | - | 1.164 |
| Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.) | 12.182.157 | 9.012.167 |
| Alte cheltuieli operationale | 56.362 | 4.737 |
| Total alte cheltuieli din activitatea operationala | 12.238.519 | 9.042.534 |

18 Retribuirea personalului

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu personalul privind retribuirea muncii | 23.189.057 | 17.664.800 |
| Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii | 5.364.467 | 4.577.598 |
| Total | 28.553.524 | 22.242.398 |

Cheltuielile cu retribuirea personalului in suma de 28.553.524 MDL (2021: 22.242.398 MDL) au fost prezentate in:

- „costul vanzarilor” (Nota 13) in suma de 18.546.605 MDL (2021: 14.085.514 MDL)
- „cheltuieli administrative” (Nota 16) in suma de 10.006.919 MDL (2021: 8.156.884 MDL).



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

La 31 decembrie 2022 Societatea avea 103 angajati (2021: 88 angajati).

In cheltuielile cu retribuirea personalului sunt incluse miscarile (dotarile/aplicarile) in rezerve pentru concedii si alte beneficii ale angajatilor, in anul 2022 dotari in valoare neta de 63.066 MDL (2021: dotari 76.819 MDL).

Miscarea in rezerva pentru concediile nefolosite si alte beneficii ale angajatilor pe parcursul anilor 2022 si 2021 este prezentata mai jos:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| La 1 ianuarie | 1.947.158 | 1.870.339 |
| Dotarea provizioanelor | 813.440 | 944.880 |
| Provizioane utilizate | (750.374) | (868.061) |
| La 31 decembrie | 2.010.224 | 1.947.158 |

19 Rezultatul financiar

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Venituri din diferente de curs valutar | 18.338.885 | 6.448.386 |
| Venituri din dobanzi bancare | 3.131.317 | 311.716 |
| Venituri din dobanzi aferente devierilor tarifare | 116.144.066 | 3.651.079 |
| Venituri din dobanzi aferente imprumuturilor acordate | 4.672.248 | 4.751.101 |
| Total venituri financiare | 142.286.516 | 15.162.282 |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | (16.606.914) | (12.582.894) |
| Cheltuieli din dobanzi aferente creditelor primite | (22.927.465) | (249.111) |
| Total cheltuieli financiare | (39.534.379) | (12.832.005) |
| Profit (pierdere) financiar(a) | 102.752.137 | 2.330.277 |

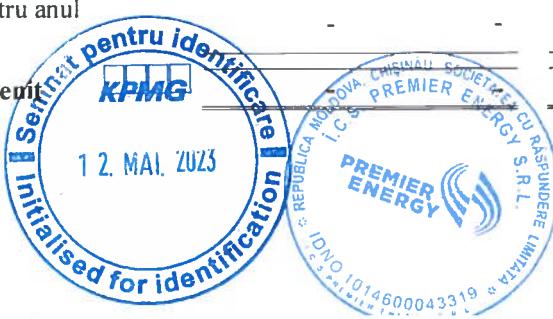
Veniturile din dobanzi aferente devierilor tarifare reprezinta dobanda aplicata lunar la soldul acumulat al devierilor tarifare si capitalizata la sfarsitul anului la soldul acumulat al creantelor/datorilor din devieri tarifare, calculata in conformitate cu Metodologia ANRE (a se vedea Nota 2.10.2).

20 Impozitul pe venit

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------|
| Impozitul pe venit curent | - | (8.134) |
| Total cheltuieli privind impozitul pe venit | - | (8.134) |

Reconcilierea ratei de impozitare efective

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| Profitul pana la impozitare | 379.555.139 | 41.694.291 |
| Impozit calculat prin aplicarea ratei de impozitare | 12,00% | 12,00% |
| Efectul ajustarii cheltuielilor in scopuri fiscale | 7,34% | (3,12%) |
| Efectul veniturilor neimpozabile | (8,22) | 6,27% |
| Efectul devierilor tarifare | (8,80) | (97,42%) |
| Pierdere fiscala | (2,32) | 82,27% |
| Ajustarea impozitului pe venit pentru anul precedent | - | (0,02%) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | - | (8.134) |
| | (0,02%) | (8.134) |



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

Note la Situatile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

21 Tranzactii cu partile afiliate

Natura relatiilor cu partile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzactii in 2022 si 2021 sau cu care a avut solduri la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 este prezentata mai jos:

| Parte afiliata | Relatia/ Natura tranzactiilor |
|--|--|
| Joseco Holdings Co. Limited (Cipru) | Unicul fondator asociat al Societatii (incepand cu 01.08.2019) Imprumuturi, plati de dividende |
| ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova) | Societate din Grup, operator al sistemului de distributie/ Achizitii serviciu de distributie energie, alte servicii |
| Navitas Energy SRL (Moldova) | Societate din Grup, responsabil al grupului de echilibrare/servicii de echilibrare |
| Emma Capital Limited (Cipru) | Societate din Grup/cheltuieli refacturate |

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

(i) Procurari

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|--------------------|
| ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova) | 1.265.986.955 | 911.048.273 |
| Navitas Energy SRL (Moldova) | 1.063.795 | - |
| | 1.267.050.750 | 911.048.273 |

Procurarile de la ICS Premier Energy Distribution SA reprezinta:

- servicii de distributie a energiei electrice in suma de 1.251.214.867 MDL (2021: 900.104.729 MDL);
- alte servicii in suma de 14.772.088 MDL (2021: 10.943.544 MDL), si anume: servicii auxiliare activitatii de distributie a energiei electrice, servicii de locatiune si servicii comunale;

Navitas Energy SRL, in calitate de responsabil al grupului de echilibrare presteaza Societatii servicii de echilibrare, a caror suma pentru anul 2022 a constituit 1.063.795 MDL (2021: 0 MDL).

(ii) Vanzari

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova) | 3.494.967 | 2.233.531 |

(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 2022 Societatea a inregistrat 5 persoane (2021: 4 persoane) in aceasta categorie, care au primit salarii in suma de 4.447.334 MDL (2021: 3.095.641 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 2022 este in suma de 125.396 MDL (31 decembrie 2021: 233.600 MDL).

(iv) Imprumuturi acordate

| Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|--|
| 125.376.166 | 123.553.390 |

Joseco Holdings Co. Limited (Cipru) (Nota 7)



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

(v) Venituri din dobanzi

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Joseco Holdings Co. Limited (Cipru) | 4.672.248 | 4.751.101 |

(vi) Creante comerciale

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|--|--|
| Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>creante estimate din dezechilibre de energie electrica</i>) | 7.962.829 | - |

(vii) Datorii comerciale

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2021 |
|--|--|--|
| ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova) | 130.124.644 | 96.179.317 |
| Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>servicii de echilibrare</i>) | 1.015.795 | - |
| Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>datorii estimate din dezechilibre de energie electrica</i>) | 178.819.175 | - |
| | 309.959.614 | 96.179.317 |

Datoriile comerciale fata de ICS Premier Energy Distribution SA reprezinta in principal datorii aferente serviciului de distributie energie electrica.

(viii) Provizioane constituite aferente dezechilibrelor de energie electrica

Incepand cu data de 07 iulie 2023 Societatea face parte din grupul de echilibrare a carui responsabil este Navitas Energy SRL, intreprindere din grup. Societatea a dotat provizioane pentru perioada iulie-decembrie aferente atat dezechilibrelor pozitive formate in cadrul grupului de echilibrare din care face parte, contabilizate in Venituri din vinzari si Creante curente ale partilor afiliate in suma de 7.962.829 MDL, cat si dezechilibrelor negative formate in cadrul grupului de echilibrare din care face parte, contabilizate in Costul vinzarilor si Datorii fata de partile afiliate curente in suma de 178.819.175 MDL. Facturarea acestora va fi efectuata pe parcursul anului 2023, iar estimarile recunoscute anterior se vor ajusta corespunzator sumelor finale facturate (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3, Nota 5 si Nota 10).

22 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.

Mediu de reglementare, politic si economic

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



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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

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 risurilor mentionate asupra activitatii operationale si pozitiei financiare a Societatii.

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).

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 tei 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 jurisdicțiilor 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 pielei, 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 urgență a interconexiunii cu ENTSO-E (Reteaua Europeana a Operatorilor de Sisteme de Transport a Energiei Electrice) si initiativele de gasire a unei alternative adecvate de alimentare cu gaze, in acest sens fiind accordata 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 achizițiile 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.

23

Evenimente ulterioare datei bilantului

Modificarea tarifelor de furnizare

Prin Hotararea Consiliului de Administratie al ANRE nr.1008/2022 din 30 decembrie 2022 si nr. 210/2023 din 12 aprilie 2023 au fost aprobat tarife noi de furnizare:



(30)

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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022
 (Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

| | In vigoare incepand cu 01 ianuarie 2023 | In vigoare incepand cu 13 aprilie 2023 |
|---|--|---|
| Tarif la punctele de intrare in retelele electrice de transport (MDL/KWh) | 2,47 | 2,05 |
| Tarif la punctele de iesire din retelele de transport (MDL/KWh) | 2,67 | 2,25 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de inalta tensiune (MDL/KWh) | 2,70 | 2,28 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de medie tensiune (MDL/KWh) | 2,89 | 2,47 |
| Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de joasa tensiune (MDL/KWh) | 3,42 | 2,99 |

Extinderea termenului de aplicare a Metodologiei tarifare

Prin Hotararea Consiliului de Administratie al ANRE nr.116/2023 din 17 martie 2023, publicata in Monitorul Oficial 112/350 din 31 martie 2023, s-a aprobat extinderea termenului de aplicare a „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, pina la intrarea in vigoare a noii Metodologii.





**Raportul conducerii pentru anul 2022
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 2022 până la 31 decembrie 2022. 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
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 risurilor 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 transparență



1. INTRODUCERE

ÎCS „Premier Energy” SRL este cel mai mare furnizor al serviciului universal și de ultimă opțiune din Republica Moldova. Întreprinderea deservește peste 939 de mii de locuri de consum în centrul și sudul țării.

Angajată într-un dialog activ, ÎCS „Premier Energy” SRL tinde continuu să presteze un serviciu calitativ și o experiență excelentă consumatorilor, oferindu-le un răspuns prompt și eficient la orice situație. De aceea, Societatea implementează tehnologii eficiente ce oferă servicii și soluții noi, îndeplinind cerințele legale și sunt adaptate la necesitățile consumatorilor pentru confortul și bunăstarea lor.

Cadru general la data de 31 decembrie 2022

| | | |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 835 587 | 2 973,6 | 105,74 |
| Consumatori | Vânzări energie (GWh) | Rata incasărilor (%) |

2. REZULTATE

Anul 2022 a fost unul dificil și plin de provocări. Situația regională deosebit de tensionată și criza energetică complexă au marcat în mod deosebit economia națională și starea socială a țării, dar și activitatea întreprinderii de furnizare a energiei electrice. Împreună cu autoritățile statului ÎCS „Premier Energy” SRL a depus eforturi susținute pentru a găsi soluții și a asigura securitatea energetică a țării. Societatea a fost implicată activ în realizarea măsurilor de reducere a impactului crizei energetice prin acțiuni de reducere a consumului propriu de energie și promovarea eficienței energetice în rândul consumatorilor săi.

Totodată, în contextul continuității politicii statului de oferire a compensațiilor relaționate cu creșterea prețului la gazele naturale, ÎCS „Premier Energy” SRL a colaborat cu ministerele de resort și PNUD Moldova în cadrul proiectului ce vizează mecanismul de stabilire și aplicare a compensațiilor pentru energia electrică pentru consumatorii casnici.

Zi de zi Societatea și-a concentrat eforturile pentru a cunoaște și a satisface nevoile clienților săi, pentru digitalizarea și automatizarea proceselor în interacțiunea cu clienții și consolidarea bazei de date a consumatorilor pentru a le putea oferi servicii cât mai calitative.

În anul 2022 ÎCS „Premier Energy” SRL a obținut un profit net de 379.56 milioane de lei, cu 337.85 milioane de lei mai mult decât în anul 2021.

Volumul vânzărilor de energie a crescut cu 246 GWh: în 2022 acestea au constituit 2.974 GWh față de 2.728 GWh în anul 2021.

Veniturile din vânzări au constituit 7.427,76 mii lei, în creștere cu 73 % față de 2021. Creșterea veniturilor din vânzări se datorează creșterii prețului mediu anual de furnizare a energiei electrice cu 62 %, de la 1,46 Le i /kWh în 2021 la 2,36 Lei / kWh în 2022, drept consecință a crizei energetice și a majorării semnificative a prețurilor de procurare a energiei electrice. Pentru comparație costul vânzărilor în anul 2022 au constituit 7.121,53 mii lei, în creștere cu 68 % față de anul 2021.

Suma impozitelor și taxelor achitate în bugetul de stat de către ÎCS „Premier Energy” SRL în anul 2022 a constituit 186.671.509 lei.

Pe parcursul anului 2022 investițiile transferate în exploatare 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.



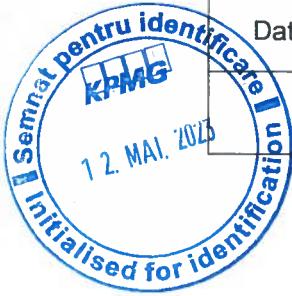
Valoarea investițiilor furnizorului de energie transferate în exploatare în anul 2022 constituie 1.068 mii de lei.

Detaliile privind alte date financiare se regăsesc în situațiile financiare, inclusiv notele la acestea.

| Indicatori | U.M. | 2022 | 2021 | 2022/2021 |
|---|---------|-----------|----------|-------------------|
| Venituri din vânzări | MLN Lei | 7.427,76 | 4.294,44 | 3.133,3 73,0% |
| Costul vânzărilor | MLN Lei | -7.121,53 | 4.229,77 | -2.891,8 68,4% |
| Profitul brut | MLN Lei | 306,23 | 64,67 | 241,6 373,5% |
| Alte venituri din activitatea operațională | MLN Lei | 19,18 | 14,06 | 5,1 36,4% |
| Cheltuieli de distribuire | MLN Lei | -4,96 | -0,95 | -4,0 420,0% |
| Cheltuieli administrative | MLN Lei | -31,40 | -29,37 | -2,0 6,9% |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | MLN Lei | -12,24 | -9,04 | -3,2 35,3% |
| Rezultatul din activitatea operațională | MLN Lei | 276,80 | 39,37 | 237,4 603,1% |
| Rezultatul din alte activități | MLN Lei | 102,75 | 2,33 | 100,4 4314,0% |
| Profit până la impozitare | MLN Lei | 379,56 | 41,69 | 337,9 810,3% |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | MLN Lei | 0,00 | 0,01 | 0,0 -100,0% |
| Profit net | MLN Lei | 379,56 | 41,70 | 337,9 810,2% |
| Marja rezultatului veniturilor din vânzări | % | 4% | 2% | 3% 173,8% |
| Marja rezultatului din activitatea operațională | % | 4% | 1% | 3% 306,5% |
| Marja rezultatului net al perioadei de gestiune | % | 5% | 1% | 4% 426,2% |
| Valoare medie a activelor | MLN Lei | 1.079,79 | 612,00 | 467,8 76,4% |
| Valoare medie a capitalului propriu | MLN Lei | 282,15 | 81,30 | 200,9 247,1% |
| Rentabilitatea activelor | % | 35% | 7% | 28% 415,9% |
| Rentabilitatea capitalului propriu | % | 135% | 51% | 83% 162,3% |

- Indicatori de performanță relevanți pentru activitatea entității se referă în principal la:

| | 2022 | 2021 | 2022/2021 |
|--------------------------------------|---------|---------|-----------------|
| Locuri de consum (NLC) | 939.467 | 931.284 | 8.183 0,9% |
| Datoria comercială restantă 2-12 (%) | 0,18 | 0,21 | -0,04 -16,4% |
| Datoria comercială restantă 6-60 (%) | 0,05 | 0,05 | 0,00 -5,6% |
| Rata de încasare (%) | 105,74 | 100,27 | 5,47 5,5% |



Numărul locurilor de consum deservite la finele anului 2022 a fost de 939.467 față de 931.284, înregistrate în aceeași perioadă a anului 2021. Pe parcursul anului de gestiune au fost încheiate 8.475 contracte noi cu consumatorii casnici, iar rata încasărilor la 31 decembrie 2022 a constituit 105.74 % din valoarea totală facturată.

- **Cadrul general la 31.12.2022**

Numărul locurilor de consum deservite de ÎCS „Premier Energy” SRL
Numărul total de NLC, repartizat pe regiuni:

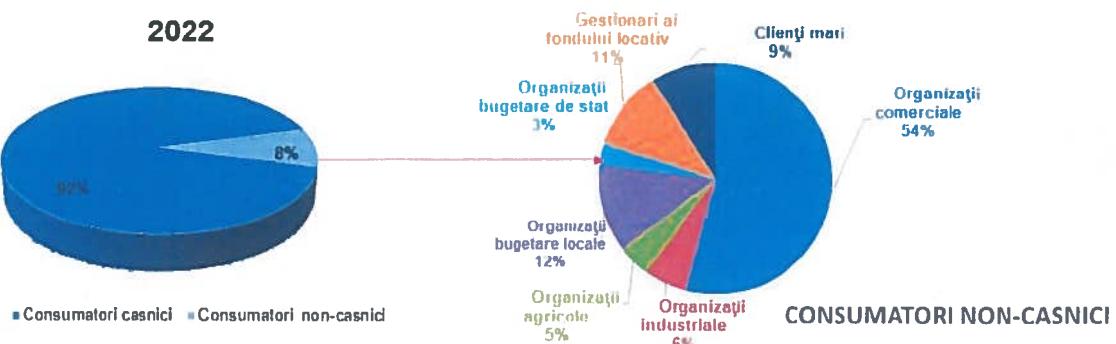
| TOTAL | Categorii de consumatori (NLC) | 2022 | | 2021 | |
|---------------|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | | Total | 939.467 | Total | 931.284 |
| | Consumatori casnici | 860.701 | | 853.038 | |
| | Consumatori non-casnici | 78.766 | | 78.246 | |
| Zona Chișinău | Categorii de consumatori (NLC) | | | | |
| | Total | 399.580 | | 392.914 | |
| | Consumatori casnici | 355.287 | | 348.480 | |
| | Consumatori non-casnici | 44.293 | | 44.434 | |
| Zona Centru | Categorii de consumatori (NLC) | | | | |
| | Total | 353.527 | | 352.378 | |
| | Consumatori casnici | 332.164 | | 331.518 | |
| | Consumatori non-casnici | 21.363 | | 20.860 | |
| Zona Sud | Categorii de consumatori (NLC) | | | | |
| | Total | 186.360 | | 185.992 | |
| | Consumatori casnici | 173.250 | | 173.040 | |
| | Consumatori non-casnici | 13.110 | | 12.952 | |

Repartizarea pe categorii de consumatori

| Categorii de consumatori (NLC) | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Consumatori casnici | 860.701 | 853.038 |
| Consumatori non-casnici | 78.766 | 78.246 |
| Organizații comerciale | 41.349 | 41.137 |
| Organizații industriale | 4.488 | 4.574 |
| Organizații agricole | 3.461 | 3.432 |
| Organizații bugetare locale | 9.460 | 9.326 |
| Organizații bugetare de stat | 2.256 | 2.206 |
| Gestionari ai fondului locativ | 8.558 | 8.302 |
| Clienți mari | 6.833 | 6.885 |
| Altele | 2.361 | 2.384 |
| Total | 939.467 | 931.284 |



Segmentarea pieței energetice pe categorii de consumatori:



▪ Structura procurărilor de energie electrică

ÎCS „Premier Energy” SRL activează pe piața cu amănuntul de energie electrică în calitate de furnizor al serviciului universal și de ultimă opțiune de energie electrică. Conform legislației în vigoare, în scopul asigurării cu energie electrică a necesităților consumatorilor finali cu care se află în relații contractuale, ÎCS „Premier Energy” SRL procură energie electrică pe piața angro prin semnarea contractelor bilaterale cu furnizori și producători de energie electrică. Prin semnarea contractelor respective se urmărește satisfacerea exigențelor legale, inclusiv asigurarea continuității furnizării energiei electrice la parametrii de calitate stabili și respectarea principiul eficienței maxime la cheltuieli minime. Pentru a răspunde acestor cerințe legale, ÎCS „Premier Energy” SRL organizează periodic licitații de procurare a energiei, care sunt desfășurate în conformitate cu reglementările în vigoare. Pe lângă procurarea energiei electrice în baza contractelor bilaterale, furnizorii care activează pe piața cu amănuntul a energiei electrice au obligația legală de a procura de la furnizorul central energia electrică produsă de centralele electrice de termoficare urbane și de centralele electrice eligibile, care produc din surse regenerabile de energie.

Pentru anul 2022 ÎCS „Premier Energy” SRL a asigurat livrările necesare de energie în baza contractelor bilaterale de vânzare-procurare a energiei, inclusiv contractul semnat la sfârșitul lunii martie 2021 cu căștigătorul licitației corespunzătoare - producătorul „Молдавская ГРЭС” S.A. Adițional, pentru perioada de livrare aprilie 2021 – martie 2022, de asemenea au fost negociate și semnate contracte bilaterale cu un șir de producători de energie din surse regenerabile, care nu dețin statutul de producător eligibil, precum și contractul obligatoriu cu Energocom SA în calitate de furnizor central.

În scopul asigurării livrărilor de energie după expirarea la 31.03.2022 a contractului semnat cu producătorul „Молдавская ГРЭС” S.A., încă la sfârșitul anului 2021 a fost lansat procesul de organizare a licitației prin publicarea pe pagina web a întreprinderii a invitației adresate către potențialii furnizori și producători de energie electrică de a parurge etapele relevante de precalificare. La data de 07.02.2022 a fost publicat Caietul de sarcini pentru licitație, prin care se urmărea semnarea contractelor bilaterale de procurare a energiei electrice pentru perioada de livrare începând cu data de 01.04.2022. Ulterior, în conformitate cu prevederile pct.18 alin.(1) al Dispoziției nr.2 din 25.02.2022 a Comisiei pentru Situații Excepționale (CSE) a Republicii Moldova licitația în cauză a fost suspendată. Tot în temeiul prevederilor aceluiși pct.18 al Dispoziției CSE nr.2 din 25.02.2022 s-a decis că:

- furnizorii serviciului universal și/sau furnizorii de ultimă opțiune, operatorii sistemelor de distribuție și operatorul sistemului de transport vor încheia contracte cadre de vânzare-cumpărare a energiei electrice, prin aplicarea unei proceduri simplificate de licitație aprobată prin hotărârea ANRE, cu furnizori alternativi de energie electrică și le vor activa în cazul indisponibilității parțiale sau totale a livrărilor de energie electrică de la producătorul „Молдавская ГРЭС” S.A. Contracte respective urmău să fie semnate până la data de 31.03.2022.
- producătorului „Молдавская ГРЭС” S.A. i s-a impus obligația de serviciu public pentru a livra în luna aprilie 2022 energie electrică către furnizorii serviciului universal și/sau furnizorii de ultimă opțiune, operatorii sistemelor de distribuție și operatorul sistemului de transport, cu menținerea condițiilor financiare și contractuale existente în contractele în vigoare până la 30 aprilie 2022.

Începând cu 01.05.2022, în baza prevederilor Dispoziției CSE nr.19 din 29.04.2022, furnizorului S.A. „Energocom” i s-a impus obligația de serviciu public de procurare a energiei electrice solicitate de furnizorii serviciului universal, furnizorii de ultimă opțiune și de operatorii de sistem pentru perioada 01-31 mai 2022, iar furnizorii și operatorii de sistem au fost obligați să încheie contracte de vânzare-cumpărare a energiei electrice cu furnizorul S.A. „Energocom”. Ulterior, în temeiul unui șir de dispoziții ale CSE (nr.22 din 23.05.2022, nr.28 din 24.06.2022, nr.34 din 26.08.2022) a fost extinsă până la sfârșitul anului 2022 perioada de aplicare a obligațiilor impuse în raport cu S.A. „Energocom” și furnizorii serviciului universal, furnizorii de ultimă opțiune și de operatorii de sistem.

De asemenea, este necesar de menționat că începând cu 01.06.2022 au fost puse în aplicare noi reguli de funcționare a pieței energiei electrice, prin care a fost modificat procesul de procurare a energiei electrice. Astfel, dacă anterior energia electrică era procurată în baza cantităților măsurate și efectiv livrate de către producători și furnizori, apoi începând cu data menționată cantitățile de energie au început să fie procurate în baza notificărilor orare, iar abaterile de la notificări orare (dezechilibre negative și pozitive) – de la operatorul sistemului de transport I.S. „Moldelectrica”.

Pentru asigurarea cu energie electrică a necesităților consumatorilor finali în anul 2022 a fost procurată o cantitate totală de energie electrică de 3.019,2 mil. kWh, inclusiv:



Principalii furnizori/producători de energie electrică

| Furnizor/Producător | Cantitate, mii kWh | Pondere, % |
|--|--------------------|----------------|
| Furnizor Central (Energocom) | 488.098 | 16,17% |
| Молдавская ГРЭС | 785.250 | 26,01% |
| Producători neeligibili din surse regenerabile | 48.830 | 1,62% |
| Energocom | 1.643.305 | 54,43% |
| Молдавская ГРЭС | 1.028.705 | 34,07% |
| Energoatom și Ucrhidroenergo (Ucraina) | 328.415 | 10,88% |
| Nuclearelectrica, Hidroelectrica, OMV Petrom (România) | 118.174 | 3,91% |
| OPCOM (România) | 159.041 | 5,27% |
| Alte | 8.970 | 0,30% |
| Dezechilibre negative și pozitive | 53.730 | 1,78% |
| Total | 3.019.213 | 100,00% |

▪ **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, aprobare 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 către ANRE.

Din cauza creșterii vertiginioase a prețurilor de procurare a energiei electrice, anul 2022 a fost marcat de tocmai șase modificări ale prețurilor reglementate de furnizare a energiei electrice, din care doar ultima modificare a fost spre diminuare.

Dinamica modificării prețurilor reglementate de furnizare a energiei electrice, bani/kWh

| Punctele de delimitare | în vigoare la 01.01.2022 | nr.110 din 18.03.2022 | nr.326 din 08.06.2022 | nr.779 din 12.10.2022 | nr.882 din 02.11.2022 | nr.905 din 30.11.2022 | nr.909 din 08.12.2022 |
|---|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| La punctele de intrare în rețelele de transport | 98 | 157 | 200 | 251 | 413 | 524 | 396 |
| La punctele de ieșire din rețelele de transport | 112 | 171 | 214 | 265 | 428 | 538 | 410 |
| Instalațiile racordate la rețelele de distribuție | | | | | | | |
| înaltă tensiune | 114 | 173 | 216 | 268 | 430 | 541 | 412 |
| medie tensiune | 125 | 186 | 230 | 281 | 443 | 555 | 426 |
| joasă tensiune | 151 | 217 | 264 | 315 | 477 | 591 | 462 |

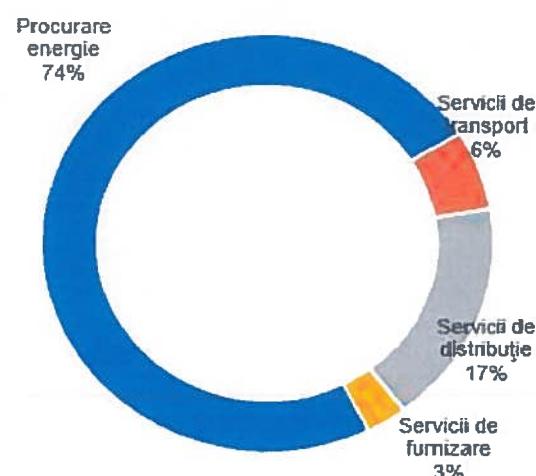
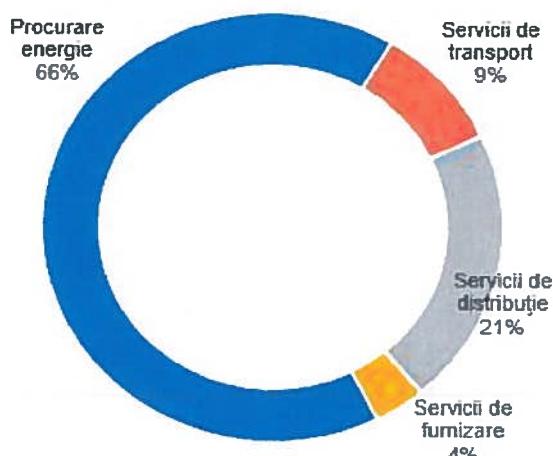
Dacă anul 2022 a început cu prețuri foarte mici, atunci, chiar și cu diminuarea acestor prețuri de la mijlocul lunii decembrie 2022, creșterea prețurilor reglementate de furnizare a energiei electrice a fost una foarte pronunțată. De exemplu, prețurile reglementate de furnizare a energiei către consumatorii finali ale căror instalații sunt racordate la rețelele de distribuție de medie tensiune a înregistrat la sfârșit de an o majorare de 3,4 ori (de la 125 până la 426 bani/kWh); pentru consumatorii finali ale căror instalații sunt racordate la rețelele de distribuție de joasă tensiune creșterea prețurilor a fost de 3,1 ori (de la 151 până la 462 bani/kWh). Așa cum s-a menționat, această creștere a prețurilor reglementate de furnizare a fost în mare parte influențată de majorarea prețurilor de procurare a energiei electrice.



Structura prețului mediu de furnizare (a) în vigoare la începutul anului 2022 și a celui (b) aprobat în ultima lună a anului 2022 a fost următoarea:

(a) Prețul mediu în vigoare la începutul anului 2022

(b) Prețul mediu aprobat în luna decembrie 2022



3. PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE ALE ENTITĂȚII

Perspectivele de dezvoltare ale entității rezultă din domeniul de activitate reglementat prin prisma prevederilor legislației în vigoare, și prin prestarea unui serviciu calitativ în procesul de furnizare a energiei electrice. Fiind o activitate total reglementată, Societatea îndeplinește indicatorii și cerințele definite de legislația în domeniu. Un factor de dezvoltare durabilă a entității o reprezintă și măsurile de eficiență în gestiunea costurilor și atenția pentru calitatea serviciilor prestate clienților.

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 armat din Ucraina

Situată regională tensionată și războiul din Ucraina care a început pe 24 februarie 2022 a condus la o criză energetică fără precedent, care a determinat creșterea substanțială a prețurilor la resursele energetice și, prin urmare, au condus la ajustarea multiplă a tarifelor de furnizare a energiei electrice. Totodată această situație a generat dificultăți în aprovizionarea cu energie electrică, care au determinat diversificarea surselor de aprovizionare și creșterea generalizată a prețurilor de achiziție a energiei electrice. La sfârșitul lunii februarie 2022 sistemul electroenergetic al Republicii Moldova împreună cu cel al Ucrainei au fost sincronizate cu sistemul electroenergetic al Europei continentale ENTSO-E. Aceasta a permis evitarea potențialelor riscuri de intrerupere în aprovizionarea cu energie electrică a consumatorilor finali din republică ca urmare a conflictului armat din țara vecină. Evenimentul în cauză a constituit un salt calitativ într-o asigurarea securității energetice a țării. Dacă până la acest eveniment în Republica Moldova se puteau realiza schimburi de energie doar cu Ucraina ori parțial cu România, atunci de la sfârșitul lunii februarie 2022 sistemul electroenergetic național a început să funcționeze în regim sincron cu ambele țări, cu posibilități de aprovizionare simultană de energie din ambele direcții.

In același timp, pentru a face față noilor provocări Compania a trebuit să revizuiască modelul de gestiune a capitalului circulant, recurgând la majorarea îndatorării pe termen scurt. Societatea a depus eforturi considerabile pentru a depăși conjuncturile externe adverse și a reușit pe întreg exercițiul de gestiune 2022 să asigure continuitatea furnizărilor de energie electrică consumatorilor săi și cea mai important, în context, să mențină și să îmbunătățească calitatea serviciilor prestate.



Mediul 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 examinate 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.

Mediul 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.

Mediul operațional al Societății

Activitatea Societății este supusă riscului de țară care implică riscurile politice, economice și sociale inerente desfășurării activității de afaceri în Republica Moldova. Aceste riscuri includ repercusiunile politicilor 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 riscurilor 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 finanțieră a Societății.

Gestiunea riscurilor

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

Nu toate riscurile 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 riscurilor 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 riscurilor și oportunităților prin definirea unor proiecte considerate critice pentru întreprindere.



Periodic se realizează monitorizarea gradului de avansare pentru fiecare proiect, cu informare către Administratorul întreprinderii.

| | 2022 | 2021 |
|------------------|------|------|
| Proiecte în curs | 6 | 2 |

Societatea așteaptă de la toți angajații săi un nivel înalt de responsabilitate în identificarea riscurilor și oportunităților, prin promovarea unei culturi pro active de îmbunătățire.

5. EXCELENȚA ÎN SERVICII

ÎCS „Premier Energy” SRL și-a asumat funcția socială de a contribui la dezvoltarea și bunăstarea tuturor grupurilor de interes din Republica Moldova, prin intermediul furnizării de energie electrică într-o manieră durabilă, eficientă și sigură. Una dintre sarcinile prioritare ale companiei este îmbunătățirea calității deservirii clienților și formarea unor relații durabile și de încredere cu clienții săi.

- ✓ Pe parcursul anului 2022 au fost încheiate 8 475 contracte noi cu consumatorii casnici.
- ✓ La 31 decembrie 2022 procentul încasărilor a constituit 105,74 % din valoarea totală facturată.
- ✓ Din totalul plăților încasate 43,93 % au fost efectuate prin intermediul băncilor comerciale, 52,13 % prin oficiile poștale, 2,87 % prin oficiile comerciale ale ÎCS „Premier Energy” SRL și circa 1% prin intermediul platformei <https://pay.premiereenergy.md/>.
- ✓ Din cele circa 6.944 de petiții recepționate lunar, 10,29 % au fost expediate prin poștă, 37,84 % au fost transmise personal, 18,60 % prin e-mail, 32,02 % prin internet și 1,25 % prin alte modalități identificate.
- ✓ Lunar oficiul telefonic a înregistrat circa 63 175 de apeluri sau circa 2 800 de apeluri zilnice.
- ✓ La fiecare 100.000 de clienți lunari au fost înregistrate în medie 430 reclamații.

Îmbunătățirea continuă a serviciilor

Sporirea calității deservirii consumatorilor constituie o prioritate în activitatea curentă a ÎCS „Premier Energy” SRL. În anul 2022 întreprinderea și-a concentrat eforturile pe digitalizarea și automatizarea proceselor în interacțiunea cu clienții, prin intermediul canalelor sale de comunicare: pagină web, email, sms, rețele sociale. În acest sens, au fost realizate mai multe activități îndreptate spre eficientizarea relației consumator – companie:

▪ Completarea bazei de date a furnizorului de energie pentru o comunicare eficientă

Pentru o mai bună interacțiune cu consumatorii existenți Societatea a derulat o campanie amplă de informare a consumatorilor săi privind posibilitatea receptiionării prin email și sms a facturilor pentru energia electrică, notificări privind expirarea termenului de achitare a facturii, eventuale datorii, precum și alte informații utile. Astfel începând cu luna aprilie 2022 au fost realizate următoarele acțiuni:

- Includerea unui mesaj informativ pe facturile de plată ale consumatorilor casnici și non casnici
- crearea unui nou [formular online](#) pe site-ul companiei pentru *Transmiterea datelor de contact*
- expedierea unui mesaj informativ prin e-mail către consumatorii, a căror număr de telefon mobil lipsește în baza de date a companiei;
- expedierea unui mesaj informativ prin aplicația *viber*, a căror adresă de email lipsește în baza de date a companiei.
- apeluri către consumatorii care au indicat doar un număr de telefon fix.
- modificări în Sistemul Gestiuni Comercial (SGC) al companiei.
- promovare pe canalele de comunicare ale întreprinderii

Prin urmare, baza de date a fost completată cu 54.042 de detalii de contact ale consumatorilor, ceea ce reprezintă o creștere cu 22,4 % față de anul 2021.

Astfel, la 31 decembrie 2022 baza de date a companiei cuprindea 137.345 de adrese de email și 567.880 de numere de telefon mobil.



▪ Premier Energy acum și pe Telegram

Angajată într-un dialog activ, ICS „Premier Energy” SRL tinde mereu să presteze un serviciu calitativ și să-și diversifice canalele de comunicare pentru a oferi un răspuns prompt și eficient consumatorilor săi. Din luna martie 2022 furnizorul de energie este disponibil pentru consumatori și pe canalul său Telegram <https://t.me/premierenergymoldova>

Prin intermediul acestui canal Societatea difuzează în mod regulat diverse informații despre activitatea și serviciile companiei, începând de la condițiile de contractare, recepționarea facturii prin email, programarea online a vizitelor la oficile comerciale, până la accesarea Cabinetului personal și prezentarea modalitățile de achitare a facturii pentru energia electrică.

Abonarea la canalul Telegram este absolut gratuită și permite consumatorilor să fie la curent cu toate noutățile prezentate de ICS „Premier Energy” SRL.

▪ Platformă pentru consultarea calculelor pentru compensația la energia electrică

În contextul programului de compensații oferit de Guvernul Republicii Moldova consumatorilor casnici în perioada noiembrie 2022 – martie 2023, în baza categoriei de vulnerabilitate energetică atribuită, pe site-ul ICS „Premier Energy” SRL a fost activat un instrument care facilitează o înțelegere mai bună a descifrării calculelor compensației pentru energia electrică.<https://premierenergy.md/calculator-pentru-compensatia.../>

- ✓ Aplicația permite consumatorilor casnici să consulte descifrarea calculelor compensației atribuite de Guvern conform categoriilor de vulnerabilitate foarte ridicată și ridicată.
- ✓ Pentru consultarea calculelor consumatorii trebuie să indice numărul locului de consum (NLC) din factura proprie de energie electrică.

Aplicația a fost lansată în luna decembrie 2022 și va fi activă în perioada de acordare a compensației pentru energia electrică, din noiembrie 2022 până în martie 2023, așa cum prevede Programul „Ajutor la contor” lansat de Guvern.

În același timp, ținând cont de necesitatea organizării procesului de gestionare a compensațiilor pentru energia electrică, în luna noiembrie au fost realizate următoarele activități:

- ✓ Determinarea unor consultanți separați din fiecare associație pomicolă și associație de case cu contor comun și crearea unei cutii poștale pentru schimbul de informații în acest domeniu.
- ✓ Instruirea personalului oficiilor comerciale ale Premier Energy cu privire la calcularea și înregistrarea compensațiilor în facturile de energie electrică.

▪ Accesarea online a serviciilor Premier Energy

ICS „Premier Energy” SRL tinde mereu spre o comunicare coerentă și eficientă cu consumatorii săi, iar interacțiunea online reduce din distanță, aducându-le mai aproape serviciile furnizorului de energie.

Pentru comoditate și economisirea timpului consumatorilor, toate serviciile ICS „Premier Energy” SRL sunt disponibile online pe site-ul www.premierenergy.md, rubrica Asistență → [Cereri online](#).

Astfel, consumatorii pot solicita oricare serviciu prestat de furnizorul de energie:

- ✓ **Contractare:** încheierea, prelungirea sau rezilierea contractului, contorizare netă, perfectarea contractelor pentru clienții blocurilor locative, contracte pentru producătorii de energie etc.
- ✓ **Facturare:** recepționare facturii prin email, dezacordul privind calculul indicat în factură, prelungirea termenului de achitare, schimbarea adresei de destinație a facturii etc.
- ✓ **Plăti:** achitarea facturilor, confirmarea plăților, restituirea încasărilor eronate, transferul încasărilor eronate, compensarea reconectării întârziate etc.
- ✓ **Programarea online a vizitei la oficiul comercial**
- ✓ **etc.**

▪ 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 absentei acesteia în cazul avariilor și perioada estimativă de repunere a serviciului.

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



În rezultatul evaluării automate a opinilor consumatorilor la finalul con vorbirilor telefonice, precum și din răspunsurile complete ale în sondajul de satisfacție de pe pagina web a companiei cu privire la calitatea deservirii de către operatorii Oficiului telefonic, nivelul de satisfacție pentru anul 2022 a fost de 85,44 %. Pentru a îmbunătăți calitatea de deservire a consumatorilor în oficiul telefonic au fost întreprinse următoarele acțiuni:

- ✓ Lansarea serviciului de *call-back* pentru a reveni către consumator cu un sunet în cazul unui apel pierdut, ce depășește timpul mai mare de 5 minute în rândul de așteptare.
- ✓ Analiza motivelor nemulțumirii în timpul anchetei.
- ✓ Ascultarea lunară a apelurilor consumatorilor nemulțumiți.

▪ **Modalități de plată**

Consumatorii ICS „Premier Energy” SRL au posibilitatea să-și achite facturile de plată în mod obișnuit în oficiile comerciale ale întreprinderii, la filialele oricărei bănci comerciale, în oficiile 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.premiereenergy.md

▪ **„Cabinetul personal”**

Consumatorii ICS „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.premiereenergy.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.premiereenergy.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 clienților, aprecierile lor și nivelul de loialitate.

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

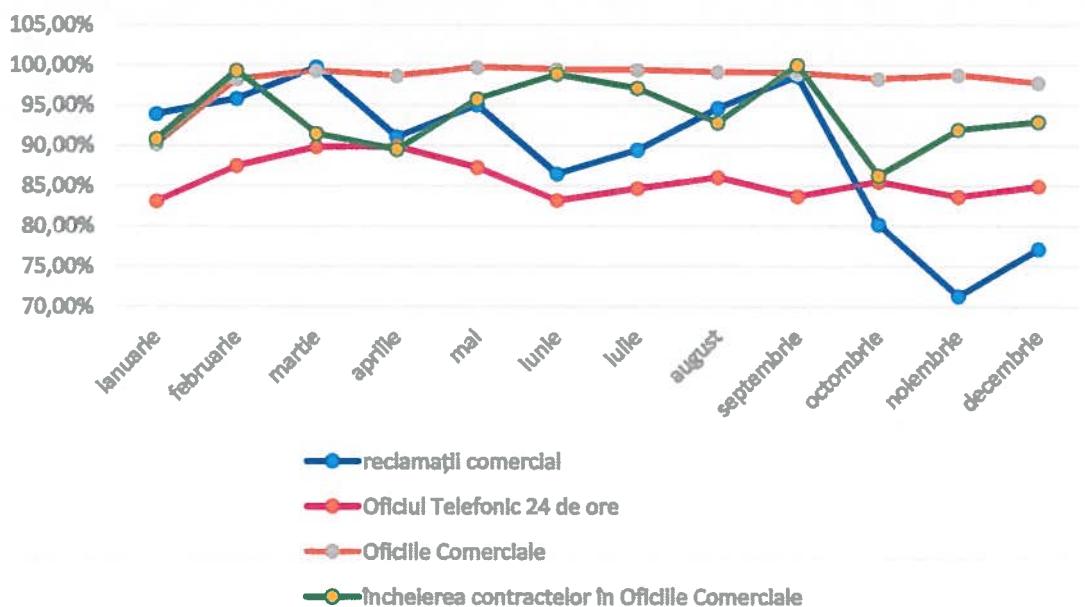
Rezultatele studiului privind satisfacția generală a consumatorilor asupra activității ICS „Premier Energy” SRL pentru anul 2022 constituie 86,69%.

Sondajul efectuat în 2022 a indicat rezultate privind gradul de satisfacție privind diferite servicii prestate de întreprindere:

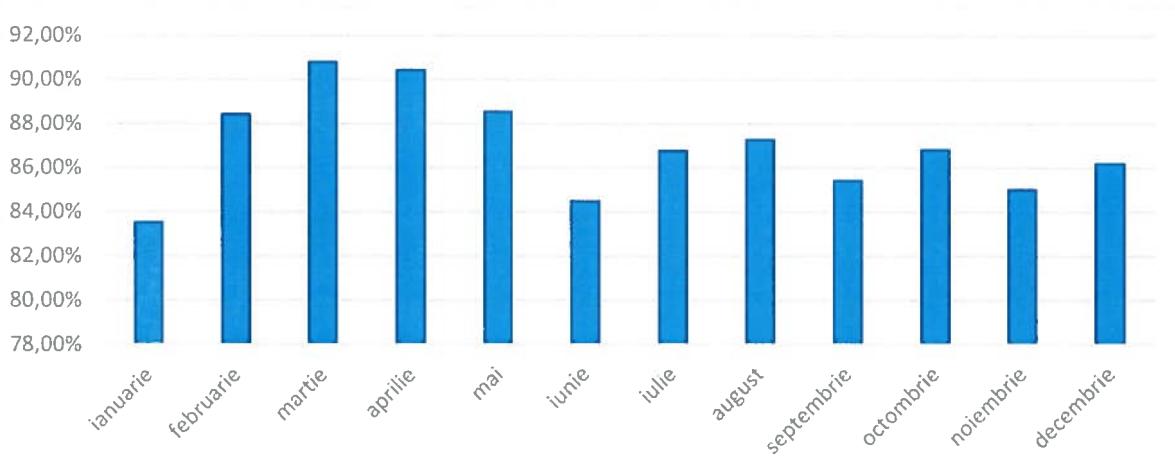
- 85,77% - cu referire la reclamațiile comerciale;
- 85,44% – cu referire la procesul deservirii de către oficiul telefonic;
- 98,40% – constituie aprecierea deservirii în oficiile comerciale;
- 93,32% – referitor la încheierea contractelor în oficiile comerciale.

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

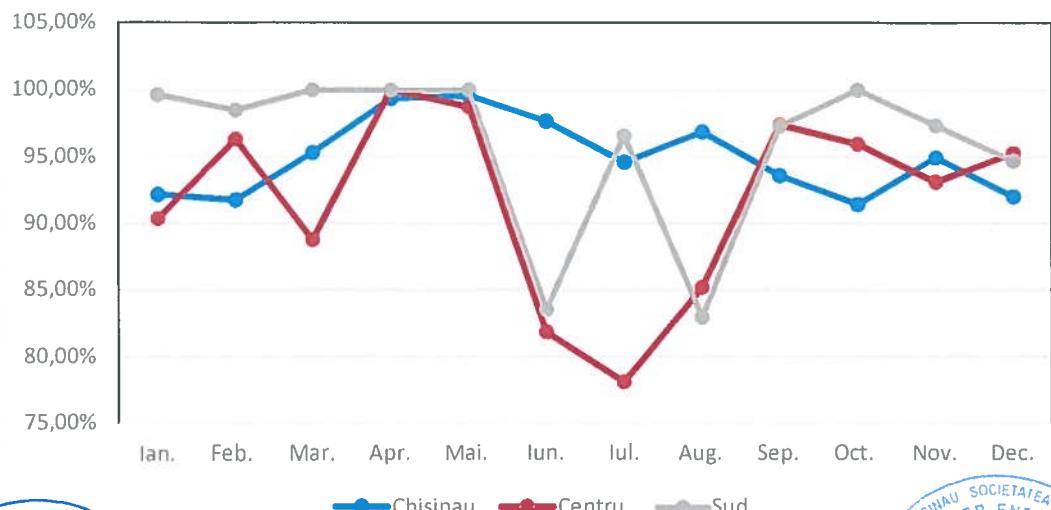




Nivelul satisfacției consumatorilor privind calitatea serviciilor prestate de ICS „Premier Energy” SRL.



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



6. ANGAJAMENT PENTRU PERSOANE

ÎCS „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.

| Anul | | 2022 | 2021 |
|---|----|------------|-----------|
| Numărul total de angajați în funcție de tipul de contract și gen | | 103 | 88 |
| Contract pe termen determinat | | 6 | 1 |
| femei | 5 | 1 | |
| bărbați | 1 | 0 | |
| Contract pe termen nedeterminat | | 97 | 87 |
| femei | 80 | 73 | |
| bărbați | 17 | 14 | |
| Numărul total de angajați în funcție de norma de lucru | | 103 | 88 |
| Norma întreagă | | 101 | 86 |
| femei | 83 | 72 | |
| bărbați | 18 | 14 | |
| Normă redusă | | 2 | 2 |
| femei | 2 | 2 | |
| bărbați | 0 | 0 | |

Programe relevante de instruire în anul 2022

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

| Domeniu de instruire | Număr de ore de instruire |
|-------------------------|---------------------------|
| Achiziții și logistică | 8 |
| Calitate, mediu ambient | 120 |
| Control și Audit | 8 |
| Dezvoltare Personală | 859 |
| Economico-financiar | 47,5 |
| Limbi străine | 7 |
| Protecție Civilă | 152 |
| Resurse Umane | 56 |
| Servicii client | 472 |
| Sisteme informatiche | 34 |
| SSM | 861 |
| Total | 2 624,5 |

Pe parcursul anului 2022 au fost realizate mai multe activități formative de dezvoltare personală și profesională a angajaților companiei Premier Energy.

În luna martie a avut loc instruirea personalului cu privire la protecția civilă, în contextul declanșării războiului în țara vecină și, în consecință, a instabilității cu privire la securitatea internațională din regiune. Instruirea a fost despre măsurile de protecție la care ar trebui să recurgă persoanele în caz de escaladare a conflictului armat până la un război nuclear. În acest sens, au fost instruiți în materie de protecție civilă **78** de angajați.

Securitatea și sănătatea în muncă rămân a fi de importanță majoră în sectorul electroenergetic, drept pentru care Societatea a continuat în luna iunie să dezvolte acest subiect și să atragă atenția angajaților asupra importanței acestuia. A fost realizată o instruire obligatorie cu privire la Acordarea primului ajutor, unde personalul Premier Energy a învățat despre cum să acorde eficient primul ajutor persoanelor accidentate.

Vara și toamna anului 2022 au fost dedicate activităților de formare și consolidare a echipelor, la care au participat angajați din toate direcțiile. În contextul promovării și implementării la întreprinderile Premier Energy din Moldova a politiciilor prietenoase familiei, după o pauză îndelungată, cauzată de starea de



urgență în sănătate, a fost reluată organizarea călătoriilor de weekend în zonele turistice ale Moldovei și României, pentru angajați și membrii familiilor lor. Astfel, pentru luniile iulie și august a fost propus un program cu excursii de weekend, întreprinderile asigurând transportul gratuit, cu plecarea din Chișinău, și un ghid licențiat pentru fiecare dintre destinațiile aprobate.

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.

Republica Moldova depinde enorm de importul de energie, iar cantitatea produsă local este insuficientă pentru a acoperi necesitățile țării. Mai mult ca atât, criza energetică regională a provocat un deficit substanțial de resurse energetice și a condus la creșterea substanțială a prețului la energie pe parcursul anului 2022. Un preț, pe care Republica Moldova nu l-a mai plătit până acum.

De aceea, pe parcursul anului 2022 Societatea a realizat mai multe acțiuni de sensibilizare și promovare intensă a consumului responsabil de energie și eficiență energetică.

- **Împreună putem să gestionăm eficient consumul resurselor energetice**

În contextul obiectivelor privind creșterea eficienței energetice, ICS Premier Energy SRL a promovat 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 au fost incluse o serie de sfaturi utile, în oficile comerciale au fost puse la dispoziția consumatorilor broșuri informative, iar pe pagina web a companiei există o rubrică special dedicată temei eficienței energetice. De asemenea pe rețeaua de socializare Facebook, societatea a promovat săptămânal diverse recomandări și bune practici în materie de eficiență energetică.

- **Parteneriat cu PNUD Moldova pentru promovarea eficienței energetice**

Așa cum cea mai ieftină energie este cea pe care nu ai consumat-o, Programul „Abordarea impactului crizei energetice în Republica Moldova”, finanțat de Uniunea Europeană și implementat de PNUD Moldova, și-a propus să reducă din costurile de energie ale consumatorilor casnici prin intermediul unui experiment social. Acesta a mai fost derulat, în parteneriat cu furnizorul de energie electrică, ICS „Premier Energy” SRL, în anii 2019 și, în timpul pandemiei de COVID-19, în 2020, la scară mai mică.

În februarie 2022, experimentul a fost extins la scară națională, cca 300 de mii de clienți cu consum sporit primind scrisori sau emailuri de la furnizorul de energie prin care au fost îndemnați să întreprindă acțiuni simple care ar duce la economii de energie. Tipărire și expedierea scrisorilor a fost finanțată de programul PNUD.

„Am pornit de la calculul unui consum mediu de 140 kWh lunar pentru o gospodărie. Consumatorii au primit statistici, care compară datele lor cu cele ale consumatorilor mai eficienți din punct de vedere energetic din comunitatea lor, precum și sfaturi și soluții pentru economisirea energiei, încurajându-i în același timp să-și plătească facturile online, ca măsură de siguranță în condițiile pandemiei, dar și eficiență a timpului. În plus, factura lunară a Premier Energy a fost îmbunătățită și conține mai multă informație utilă pentru reducerea consumului”, spune Dumitru Vasilescu, specialist în politici la PNUD Moldova.

În finalul experimentului s-a constatat că trei din patru grupuri de consumatori au cheltuit chiar mai multă energie în perioada următoare, cu excepția celor care au fost îndemnați să-și urmeze vecinii cu consum mai mic. Experimentul a fost efectuat în repetate rânduri, iar cel din Moldova confirmă: vecinul rămâne în continuare cea mai bună motivație.

„Exercițiul realizat în colaborare cu UE și PNUD Moldova demonstrează faptul că clienții noștri casnici, care au primit scrisori informative privind nivelul lor de consum al energiei electrice, au reușit să obțină o reducere medie de 1,33% a consumului de energie, adică 2,64 kWh/lună. Dacă acest sistem de economii ar fi consolidat pentru toți clienții casnici timp de un an la nivel de țară, economiile totale ar putea depăși 65 de milioane de lei la factura anuală de energie electrică. Suntem bucuroși să putem contribui la eficiența energetică a clienților noștri”, subliniază Jose Luis Gomez Pascual, country manager al Premier Energy



▪ Parteneriat cu Agenția pentru Eficiență Energetică

În contextul necesității întreprinderii măsurilor orientate spre atenuarea efectelor negative cauzate de criza energetică, în mod special, cele provocate de majorarea cheltuielilor pentru consumul de gaze naturale și/sau energie termică, ÎCS „Premier Energy” SRL s-a alăturat campaniei lansate de Agenția pentru Eficiență Energetică (AEE) de informare a consumatorilor casnici privind cele mai frecvente măsuri de eficiență energetică pentru reducerea consumului de energie electrică și termică, care ar contribui la micșorarea costului facturilor, dar și la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră dar și pentru a îmbunătăți starea mediului.

În acest sens, entitățile au distribuit în luna februarie un **ghid informativ** pentru a explica modul în care electrocasnicele și diverse obiecte din locuință consumă energie, precum și pentru a oferi sfaturi cum să economisim la facturile pentru energie.

Iar în luna noiembrie, entitățile au promovat în rândul consumatorilor casnici Calendarul anual de economisire a energiei elaborat de Agenția pentru Eficiență Energetică, iar pentru agenții economici au transmis o serie de recomandări pentru eficientizarea consumul de resurse energetice.

▪ Spot radio și video de eficiență energetică

În luna noiembrie - decembrie ÎCS „Premier Energy” SRL a desfășurat o campanie de eficiență energetică la principalele posturi de radio, prin difuzarea a unui spot audio, iar pe canalele sale de comunicare a fost difuzat un spot video cu unele recomandări de bază pentru consumul rațional de energie electrică.

▪ Ora Pământului

În 2022 a avut loc a 15-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.

Astfel, Societatea și în anul 2022 a promovat pe canalele sale de comunicare mesajul de încurajare a tuturor consumatorilor de a se alătura acțiunii simbolice încurajăm „Ora Planetei” prin deconectarea voluntară a aparatelor, corpuri de iluminat și a instalațiilor consumatoare de energie electrică timp de cel puțin 60 de minute, de la 20.30 până la 21.30.

Ora Planetei își propune să crească gradul de conștientizare și să declanșeze conversații globale privind protejarea naturii nu numai pentru a combate schimbările climatice, ci pentru a ne asigura sănătate, fericire, prosperitate și chiar supraviețuire.

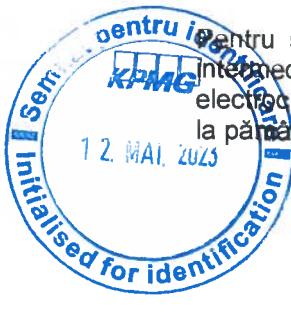
8. ANGAJAMENT PENTRU SECURITATE ȘI SĂNĂTATE

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, clienții 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 2022 au continuat activitățile lansate în cadrul proiectului „Angajament pentru securitate și sănătate în muncă”, păstrându-se obiectivul priorității 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 îi permite să se implice în dezvoltarea acesteia și să ofere cel mai adevarat răspuns nevoilor sale.

- **Premier Energy Moldova a susținut evenimentul Startup Weekend Chișinău 2022**

În perioada 16-18 septembrie la Vadul lui Vodă s-a desfășurat ce-a de-a XII ediție a evenimentului Startup Weekend, un eveniment de 54 ore, la care au participat 70 de tineri cu scopul de a crea startup-uri tehnologice cu impact.

Contribuția ÎCS „Premier Energy” SRL a permis participarea la eveniment a 10 studenți și cercetători din domeniul energetic, întreprinderea asumându-și plenar acoperirea costurilor.

Astfel, 70 de participanți s-au reunit sub îndrumarea unui facilitator internațional, desemnat de Techstars. După filtrarea propunerilor prezentate, aceștia au fost distribuiți în echipe pentru a lucra asupra ideilor de startup pe durata evenimentului Techstars Startup Weekend.

Pe durata acestuia toate echipele și participanții au fost îndrumați de o echipă de 7 mentori moldoveni și experți internaționali, care au acoperit diverse domenii, necesare pentru ca orice startup să reușească. Contribuind la organizarea evenimentelor de acest gen, Premier Energy și-a propus să susțină și să promoveze educarea și promovarea tinerilor specialiști în domeniul energetic, sector cheie pentru economia țării.

- **Concert de Crăciun la Filarmonică**

„December Songs”, organizat 29 decembrie 2022, a fost un concert plin de magie, amestecată cu emoțiile transmise de artiști și recepționate de public și o frumoasă colaborare cu Filarmonica Națională „Serghei Lunchevici” - Moldova pentru promovarea valorilor culturii naționale.

Sărbătorile sunt pentru a le trăi împreună, iar un concert este o ocazie minunată pentru a le completa.

- **Campania EBA – CCF „Dăruiește căldură”**

ÎCS „Premier Energy” SRL a susținut campania de caritate „Daruieste Caldură”, desfășurată în luna decembrie 2022 de Asociația Businessului European EBA în colaborare cu CCF Moldova pentru susținerea copiilor și familiilor defavorizate din cadrul CCF Moldova.

Haine, încăltăminte, produse de igienă, dulciuri și fructe, jucării și mobilier pentru copii, brichete de foc și cursuri de specialitate – acestea au fost darurile procurate în cadrul campaniei susținute de câteva companii pentru 10 familii în care se educă 24 de copii, 9 dintre care sunt copii cu nevoi speciale. În același timp, unei mame i-a achitat cursul întreg de frizer și achiziționat ustensilele necesare, fapt care îi va permite să-și întrețină pe viitor copiii.

10. INTEGRITATE ȘI TRANSPARENȚĂ

ÎCS „Premier Energy” SRL consideră că încrederea clienților 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 mod de acțiune etic, onest, responsabil și cu bună credință al fiecărei persoane, care lucrează în cadrul și pentru companie.



ale Premier Energy, 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 progresul 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 furnizori a legislației și a standardelor aplicabile în toate activitățile companiei. 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 abatere în viitor.

ÎCS „Premier Energy” SRL a stabilit câteva programe de integritate corporativă care garantează îndeplinirea obiectivelor anterioare. Aceste programe sunt:

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

▪ **Politici și planuri antifraudă și anticorupție**

ÎCS „Premier Energy” SRL a pus accent pe îmbunătățirea și actualizarea normelor interne și pe definirea protocolelor 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 ghidzeze conduită tuturor angajaților și administratorilor ÎCS „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 frauduloase sau acte de corupție, care ar putea provoca situații periculoase pentru ÎCS „Premier Energy” SRL, administratorilor și angajaților acesteia, din punct de vedere legal sau reputațional.

Politica anticorupție stabilăște diverse principii de acțiune, cu aspecte precum promovarea integrității și transparenței în aspecte ce țin de tratarea informației, spălarea de bani, conflictele de interes și relațiile cu terții.

Programul anticorupție a ÎCS „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 controale.
- 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 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 aportă 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 la îndeplinirea obiectivelor lor. „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 aproba un plan de acțiuni cu măsurile corrective care vor permite diminuarea riscurilor reziduale identificate, cu un impact potențial superior riscului tolerabil sau acceptat stabilit.

Pe parcursul anului 2022 au fost realizate 5 proiecte de audit intern, 3 dintre acestea fiind pentru revizuirea proceselor legate de principalele riscuri operaționale, de corupție, fraudă și legale ale direcțiilor de afaceri și corporative ale întreprinderii. În proiectele executate pe parcursul anului 2022 nu au fost detectate riscuri semnificative relate cu fraudă sau corupție.

