

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

Situatii Financiare
pentru perioada de gestiune incheiata la
31 decembrie 2023

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 2023
intocmite 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	7-8
Situatia fluxurilor de numerar	9
Note la situatiile financiare	
1 Informatii generale despre Societate.....	10
2 Bazele intocmirii si politici contabile	11
3 Imobilizari necorporale.....	22
4 Imobilizari corporale	24
5 Creante comerciale si ale bugetului	26
6 Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare si alte creante curente	27
7 Investitii financiare curente in parti afiliate	27
8 Capital social si prime de capital	27
9 Credite bancare	28
10 Datorii comerciale	28
11 Datorii fata de buget	29
12 Alte datorii curente	29
13 Venituri din vanzari	29
14 Costul vanzarilor	30
15 Alte venituri din activitatea operationala	30
16 Cheltuieli de distribuire	30
17 Cheltuieli administrative.....	31
18 Alte cheltuieli din activitatea operationala	31
19 Retribuirea personalului.....	31
20 Provizioane pentru beneficiile angajatilor	32
21 Rezultatul financiar.....	32
22 Impozitul pe venit.....	32
23 Tranzactii cu partile afiliate	33
24 Conditionalitati	35
25 Evenimente ulterioare datei bilantului.....	37



Building a better
working world

Ernst & Young SRL
51 Alexandru cel Bun Street
Chisinau MD+2012
Republic of Moldova

Tel: +373 22 214040
Fax: +373 22 214044
ey.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT *INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT*

Catre asociatii ICS Premier Energy SRL
To the Shareholders of ICS Premier Energy SRL

Report asupra auditului situatiilor financiare
Report on the Audit of the Financial Statements

Opinie cu rezerve
Qualified opinion

Am auditat situatiile financiare anexate ale entitatii ICS Premier Energy SRL („Entitate”) care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, situatia de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de numerar pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

We have audited the accompanying financial statements of ICS Premier Energy SRL (“the Entity”), which comprise the balance sheet as at December 31, 2023, profit and loss account, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului mentionat in paragraful „Bazele opiniei cu rezerve”, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Entitatii la data de 31 decembrie 2023, ca si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data, in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate.

In our opinion, except for the effects of the matter mentioned in the paragraph “Basis for the qualified opinion”, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Entity as at December 31, 2023, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the National Accounting Standards.

Bazele opiniei cu rezerve
Basis for the qualified opinion

Dupa cum este prezentat in Notele 2.10.2 si 2.10.15 ale situatiilor financiare anexate, Societatea a adoptat o politica contabila pentru recunoasterea devierilor tarifare din furnizarea energiei electrice care decurg din diferentele intre 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”, aprobata prin Hotararea Agentiei Nationale pentru reglementare in Energetica (“ANRE”) nr. 65 din 23 februarie 2018 (“Metodologie”), considerand costurile reglementate actuale si rentabilitatea capitalului din anul curent, si veniturile facturate sau estimate utilizand tarifele reglementate de furnizare a energiei electrice in vigoare, precum si elementele financiare aferente. Conform Metodologiei, aceste devieri vor fi recuperate prin ajustarea tarifelor de furnizare in perioadele urmatoare.

As presented in Notes 2.10.2 and 2.10.15 of the attached financial statements, the Company has adopted an accounting policy for the recognition of tariff deviations from the supply of electricity arising from the differences between the revenues recognized according to the “Methodology for calculating, approving and applying prices regulated for the supply of electricity by the supplier of the last option and the universal service supplier”, approved by the Decision of the National Energy Regulatory Agency (“ANRE”) no. 65 of February 23, 2018 (“Methodology”) considering the actual

Traducerea in limba engleza are doar scop informativ. Traducerea raportului trebuie citita impreuna cu situatiile financiare, luate in ansamblu. In situatiile in care informatiile, punctele de vedere si opiniile sunt susceptibile de interpretare, versiunea originala in limba romana a raportului nostru prevaleaza acestei traduceri.

English translation only for information purposes. The translation of the report should be read with the financial statements, as a whole. In all matters of interpretations of information, views or opinions, the original Romanian language version of our report takes precedence over this translation.

regulated costs and capital return for the current year and the invoiced or estimated revenues using the regulated electricity supply tariffs in force, as well as the related financial results. According to the Methodology, these deviations will be recovered by adjusting the supply tariffs in the following periods.

Dupa cum este prezentat in Notele 6 si 12 ale Bilantului si 13, 20 ale Situatiei de profit si pierdere, in conformitate cu aceasta politica contabila, la 31 decembrie 2023 Societatea a recunoscut datorii reprezentand devieri tarifare (incluse in "Alte datorii curente") in suma de 556.076.663 MDL (31 decembrie 2022: alte creante curente in valoare de 411.969.124 MDL), iar pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023 a recunoscut o diminuare a veniturilor din vanzari cu 899.850.919 MDL si o majorare a cheltuielilor din dobanzi cu 68.194.869 MDL (2022: crestere a veniturilor din vanzari cu 162.218.897 MDL si crestere a veniturilor din dobanzi cu 116.144.066 MDL), cu un impact corespunzator in profitul nerepartizat in valoare de 411.969.124 MDL (31 decembrie 2022: 133.606.161 MDL).

As presented in Notes 6 and 12 of the Balance Sheet and 13, 20 of the Profit and Loss Statement, in accordance with this accounting policy, as at December 31, 2023 the Company recognized liabilities representing tariff deviations (included in "Other current debts") in the amount of 556,076,663 MDL (December 31, 2022: Other current receivables in the amount of 411,969,124 MDL), and for the financial year ended on December 31, 2023, there was registered a decrease in sales income by 899,850,919 MDL and a decrease of interest income by 68,194,869 MDL (2022: increase in sales income by 162,218,897 MDL and increase in interest income by 116,144,066 MDL), with a corresponding impact in retained earnings in amount of 411.969.124 MDL (31 December 2022: 133,606,161 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 si aprobarea noului tarifului de catre „ANRE”. Acest aspect a determinat modificarea opiniei asupra situatiilor financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2022 de catre auditorul precedent.

In our opinion, the accounting policy mentioned above is not in accordance with the National Accounting Standards, considering that the realization of these tariff deviations depends on the future supply of electricity and the approval of the new tariff by "ANRE". This aspect determined also the modification by the predecessor auditor of the audit opinion on the financial statements for the financial period ended on December 31, 2022.

In consecinta, daca Societatea ar fi aplicat o politica contabila conforma cu Standardele Nationale de Contabilitate, "Alte datorii curente" s-ar diminua cu 556.076.663 MDL la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: alte creante curente s-ar diminua cu 411.969.124 MDL), "Profitul nerepartizat al anilor precedenti" ar fi diminuat cu 411,969,124 MDL la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 133,606,161 MDL), "Veniturile din vanzarea produselor si a marfurilor" pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023 ar fi crescut cu 899.850.919 MDL (2022: s-ar fi diminuat cu 162.218.897 MDL), "Cheltuieli din dobanzi" pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023 s-ar fi diminuat cu 68.194.869 MDL (2022: s-ar fi diminuat cu 116.144.066 MDL) si "Profitul net" pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023 ar fi crescut cu 968.045.788 MDL (2022: s-ar fi diminuat cu 278.362.963 MDL).

Consequently, if the Company had applied an accounting policy in accordance with the National Accounting Standards, "Other current liabilities" would decrease by MDL 556,076,663 on December 31, 2023 (December 31, 2022: other current receivables would decrease by MDL 411,969,124 MDL), "Retained earnings for previous years" would be reduced by 411,969,124 MDL on December 31, 2023 (December 31, 2022: 133,606,161 MDL), "Sales income" for the financial period ended on December 31, 2022 would have increased by 899,850,919 MDL (2022: would have decreased by 162,218,897 MDL), "Interest expenses" for the financial period ended

on December 31, 2023 would have decreased by 68,194,869 MDL (2022 : would have decreased by 116,144,066 MDL) and "Net Profit" for the financial period ended on December 31, 2023 would have increased by 968,045,788 MDL (2022: would have decreased by 278,362,963 MDL).

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Entitate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Republica Moldova si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra cu rezerve.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Entity in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) as issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to the audit of the financial statements in Republic of Moldova 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.

Alte aspecte *Other matter*

Situațiile financiare ale Societatii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022, au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie cu rezerve in legatura cu aspectele incluse in Baza opiniei cu rezerve, la 12 mai 2023.

The statutory financial statements of the Company for the year ended December 31, 2022, were audited by another auditor who expressed a qualified opinion in relation to the matters included in the Basis of qualified opinion, on May 12, 2023.

Alte informatii *Other information*

Alte informatii includ Raportul conducerii, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

The other information comprises the Management Report but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Management is responsible for the other information.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

Our audit opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a citi aceste alte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

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. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsabilitatea conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

Conducerea Entitatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the National Accounting Standards, with all subsequent modifications and clarifications, 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.

La intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Entității de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Entitatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Entity'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 Entity or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Entității.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Entity's financial reporting process.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau frauda si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare.

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.

Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- ▶ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra cu rezerve. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ▶ *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 qualified 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.*
- ▶ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Entitatii.
- ▶ *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 Entity's internal control.*
- ▶ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ▶ *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*

- ▶ Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii, si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Entității de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Entitatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ▶ *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 Entity'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 Entity to cease to continue as a going concern.*
- ▶ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ▶ *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.*

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatarile semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru. *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.*

Raport cu privire la alte cerinte legale si de reglementare *Report on Other Legal and Regulatory Requirements*

Raportare asupra unor informatii, altele decat situatiile financiare si raportul nostru de audit asupra acestora *Reporting on Information Other than the Financial Statements and Our Auditors' Report Thereon*

Pe langa responsabilitatile noastre de raportare conform standardelor ISA si descrise in sectiunea „Alte informatii”, referitor la Raportul conducerii, noi am citit Raportul conducerii si raportam urmatoarele:

- a) in Raportul conducerii nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 decembrie 2023, atasate;
- b) Raportul conducerii, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Legea contabilitatii si raportarii financiare nr. 287 din 15.12.2017, articolul 23;

- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Entitate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul conducerii, cu exceptia efectelor aspectului mentionat in paragraful „Bazele opiniei cu rezerve”.

In addition to our reporting responsibilities according to ISAs described in section “Other information”, with respect to the Management Report, we have read the Management Report and report that:

- a) *in the Management Report we have not identified information which is not consistent, in all material respects, with the information presented in the accompanying financial statements as at December 31, 2023;*
- b) *the Management Report identified above includes, in all material respects, the required information according to the provisions of the Law on accounting and financial reporting nr. 287 dated 15.12.2017, article 23;*
- c) *based on our knowledge and understanding concerning the entity and its environment gained during our audit of the financial statements as at December 31, 2023, we have not identified information included in the Management Report that contains a material misstatement of fact, except for the effects of the matter described in Basis for qualified opinion paragraph.*

In numele,
On behalf of,

ICS Ernst & Young SRL

Alexandru cel Bun 51, Chisinau, Republica Moldova
51 Alexandru cel Bun, Chisinau, Republic of Moldova

Inregistrat in Registrul Public al entitatilor de audit cu nr. 1903059

*Registered in the Public register of audit entities with no.
1903059*

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date..... 30.04.2024

Nume partener: Carmen Spiridon
Auditor's partener: Carmen Spiridon

Chisinau, Republica Moldova
Chisinau, Republic of Moldova

Nume auditor: Galina Gherman
Auditor's name: Galina Gherman

Chisinau, Republica Moldova
Chisinau, Republic of Moldova

*Inregistrat in Registrul public al auditorilor cu nr. 1606103
Registered in the Public register of certified auditors with no.
1606103*

30 aprilie 2024
30 April 2024

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

Bilantul la 31 decembrie 2023

(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 2023	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2023
1	2	3		4	5
	ACTIVE IMOBILIZATE				
	I. Imobilizari necorporale				
A.	1. Imobilizari necorporale in curs de executie	010		-	-
	2. Imobilizari necorporale in exploatare, total	020	3	12.863.722	12.211.840
	din care:				
	2.1. concesiuni, licente si marci	021	3	531.359	364.134
	2.2. drepturi de autor si titluri de protectie	022		-	-
	2.3. programe informatice	023	3	12.332.363	11.847.706
	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	12.863.722	12.211.840
	II. Imobilizari corporale				
	1. Imobilizari corporale in curs de executie	060		-	-
	2. Terenuri	070		-	-
	3. Mijloace fixe, total	080	4	701.091	840.879
	din care:				
	3.1. cladiri	081		-	-
	3.2. constructii speciale	082		-	-
	3.2. masini, utilaje si instalatii tehnice	083		301.215	427.737
	3.3. mijloace de transport	084		367.000	294.047
	3.4. inventar si mobilier	085		30.870	105.316
	3.5. alte mijloace fixe	086		2.006	13.779
	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	701.091	840.879
	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	150		-	-
	din care:				
	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	180		-	-

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

Bilantul la 31 decembrie 2023

(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 2023	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2023
1	2	3		4	5
	inclusiv: creante aferente intereselor de participare	181		-	-
	3. Alte creante pe termen lung	190		631.189	430.972
	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		631.189	430.972
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230		14.196.002	13.483.691
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	904.987.607	424.122.467
	2. Creante ale partilor afiliate curente	310	5, 23	7.962.829	67.762.692
	inclusiv: creante aferente intereselor de participare	311		-	-
	3. Creante ale bugetului	320	5	-	27.565.492
	4. Creantele ale personalului	330		-	-
	5. Alte creante curente	340	6	411.977.284	12.688
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	23	77.920	8.744.474
	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		1.325.005.640	528.207.813
	III. Investitii financiare curente				
	1. Investitii financiare curente in parti neafiliate	380		-	-
	2. Investitii financiare curente in parti afiliate, total	390	7,23	125.376.166	-
	din care:				
	2.1. actiuni si cote de participatie detinute in partile afiliate	391		-	-
	2.2. imprumuturi acordate partilor afiliate	392	7,23	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	7,23	125.376.166	-
	IV. Numerar si documente banesti	410		69.797.600	770.211.709
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420		1.520.179.406	1.298.419.522
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430		1.534.375.408	1.311.903.213

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

Bilantul la 31 decembrie 2023

(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 2023	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2023
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. Patrimoniul 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		421.257.564	160.133.000
	3. Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	570		-	(172.357.051)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		-	-
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		421.257.564	(12.224.051)
	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		471.930.823	38.449.208
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		-	-
	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	9	50.000.000	-
E.	DATORII CURENTE				
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	9	75.114.384	1
	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 2023

(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 2023	sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2023
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	542.932.494	479.670.396
	4. Datorii fata de partile afiliate curente	740	10, 23	309.959.614	137.369.461
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		-	-
	5. Avansuri primite curente	750	10	32.846.629	83.077.725
	6. Datorii fata de personal	760		-	-
	7. Datorii privind asigurarile sociale si medicale	770		-	-
	8. Datorii fata de buget	780	11	49.536.040	15.397.388
	9. Datorii fata de proprietari	790		-	-
	10. Venituri anticipate curente	800		-	-
	11. Alte datorii curente	810	12	45.200	556.137.823
	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		1.010.434.361	1.271.652.794
F.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	830	20	2.010.224	1.801.211
	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		2.010.224	1.801.211
	TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880		1.534.375.408	1.311.903.213

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

Situatiile financiare au fost aprobate in numele Societatii la data de 30 aprilie 2024 de catre:

Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 12:54:05 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Galina Porohonciuc
Administrator

Digitally signed by Bucsa Maria
Date: 2024.04.30 12:16:39 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



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 2023

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

Indicatori	Cod rd.	Nota	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
			2022	2023
1	2		3	4
Venituri din vinzari, total	010	13	7.427.755.892	7.386.174.483
din care:				
venituri din vanzarea produselor si marfurilor	011		7.427.755.892	7.386.174.483
venituri din prestarea serviciilor si executarea lucrarilor	012		-	-
venituri din contracte de constructie	013		-	-
venituri din contracte de leasing	014		-	-
venituri din contracte de microfinantare	015		-	-
alte venituri din vinzari	016		-	-
Costul vinzarilor, total	020	14	7.121.530.591	7.399.324.758
din care:				
valoarea contabila a produselor si marfurilor vandute	021		7.121.530.591	7.399.324.758
costul serviciilor prestate si lucrarilor executate 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		306.225.301	(13.150.275)
Alte venituri din activitatea operationala	040	15	19.180.200	38.481.863
Cheltuieli de distribuire	050	16	4.961.173	6.441.266
Cheltuieli administrative	060	17	31.402.807	44.838.202
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	18	12.238.519	14.611.764
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080		276.803.002	(40.559.644)
Venituri financiare, total	090	21	142.286.516	29.030.243
din care:				
venituri din interese de participare	091		-	-
inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate	092		-	-
venituri din dobinzi:	093		123.947.631	20.266.774
inclusiv: veniturile obtinute de la partile afiliate	094	23	4.672.248	6.984.816
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		18.338.885	8.763.469
Cheltuieli financiare, total	100	21	39.534.379	83.301.786
din care:				
cheltuieli privind dobinzile	101		22.927.465	69.028.232
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		16.606.914	14.273.554
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(a) (rd.090 – rd.100)	110	21	102.752.137	(54.271.543)
Venituri cu active imobilizate si exceptionale	120		-	-
Cheltuieli cu active imobilizate si exceptionale	130		-	-
Rezultatul din operatiuni cu active imobilizate si exceptionale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140		-	-

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

Situatia de Profit si Pierdere pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023

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

Indicatori	Cod rd.	Nota	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
			2022	2023
1	2		3	4
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150		102.752.137	(54.271.543)
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.150)	160		379.555.139	(95.831.187)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	22	-	77.525.864
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180		379.555.139	(172.357.051)

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

Situatiile financiare au fost aprobate in numele Societatii la data de 30 aprilie 2024 de catre:

Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 12:55:42 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Galina Porohonciuc
Administrator

Digitally signed by Bucsa Maria
Date: 2024.04.30 12:17:15 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Maria Bucsa
Contabil sef

I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.Situatia Modificarilor Capitalului Propriu pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(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 sfirsitul 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 nevarsat	020	-	-	-	-
	3. Capital neinregistrat	030	-	-	-	-
	4. Capital retras	040	-	-	-	-
	5. Patrimoniul 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

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

Situatia Modificarilor Capitalului Propriu pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(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 2023	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune incheiate la 31 decembrie 2023
1	2	3	4	5	6	7
	I. Capital social si neinregistrat					
	1. Capital social	010	29.901.690	-	-	29.901.690
	2. Capital nevarsat	020	-	-	-	-
	3. Capital neinregistrat	030	-	-	-	-
	4. Capital retras	040	-	-	-	-
	5. Patrimoniul 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	421.257.564	-	261.124.564	160.133.000
	3. Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	140	-	(172.357.051)	-	(172.357.051)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	-	-	-	-
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	421.257.564	(172.357.051)	261.124.564	(12.224.051)
	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	471.930.823	(172.357.051)	261.124.564	38.449.208

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.

In data de 22 mai 2023 prin Decizia Asociatului unic al Societatii a fost aprobata repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2022, prin atribuirea unei parti in marime de 297.000.000 MDL in contul profitului nerepartizat al anilor precedenti si utilizarea diferentei ramase din profitul net aferent anului 2022 in valoare de 82.555.139 lei pentru distribuirea si plata dividendelor. Prin aceeaasi Decizie a fost aprobata distribuirea pentru plata dividendelor a profitului net nerepartizat aferent exercitiului financiar 2021 in valoare de 41.702.425 MDL.

In data de 14 noiembrie 2023 prin Decizia Asociatului unic al Societatii a fost aprobata utilizarea unei parti din profitul net nerepartizat aferent exercitiului financiar 2022 in marime de 136.867.000 MDL pentru distribuirea si plata dividendelor.

Situatiile financiare au fost aprobate in numele Societatii la data de 30 aprilie 2024 de catre:

Galina Porohonciuc
Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 12:59:27 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Maria Bucsa
Contabil sef
Digitally signed by Bucsa Maria
Date: 2024.04.30 12:21:36 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



I.C.S. PREMIER ENERGY S.R.L.Situatia Fluxurilor de Numerar pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

Indicatori	Cod . rd.	Perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie	
		2022	2023
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	7.381.841.440	9.620.347.145
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	(7.180.096.214)	(8.266.809.802)
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	(25.850.396)	(36.392.120)
Dobinzi platite	040	(22.818.720)	(947.747)
Plata impozitului pe venit	050	-	(62.153.000)
Alte incasari	060	1.280.740	8.747.710
Alte plati	070	(201.026.878)	(327.127.616)
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(46.670.028)	935.664.570
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090	-	-
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	(1.198.646)	(1.949.543)
Dobinzi incasate	110	7.791.066	20.430.779
Dividende incasate	120	-	-
inclusiv: dividende incasate din strainatate	121	-	-
Alte incasari (plati)	130	(328.652)	119.495.390
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	6.263.768	137.976.626
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	3.161.399.999	447.000.000
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	(3.071.399.999)	(571.999.999)
Dividende platite	170	-	(248.068.336)
inclusiv: dividende platite nerezidentilor	171	-	(248.068.336)
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	90.000.000	(373.068.335)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	49.593.740	700.572.861
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(101.749)	(158.752)
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	20.305.609	69.797.600
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	69.797.600	770.211.709

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).

Situatiile financiare au fost aprobate in numele Societatii la data de 30 aprilie 2024 de catre:

Galina Porohonciuc
Administrator
Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 12:57:31 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: MoldovaMaria Bucsa
Contabil sef
Digitally signed by Bucsa Maria
Date: 2024.04.30 12:22:37 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(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. 1008 din 30 decembrie 2022, nr.210 din 12 aprilie 2023, nr. 424 din 05 iulie 2023, nr. 676 din 10 noiembrie 2023, au fost aprobate tarife noi de furnizare care au intrat in vigoare dupa cum urmeaza:

	In vigoare incepand cu:			
	14 noiembrie 2023	05 iulie 2023	13 aprilie 2023	01 ianuarie 2023
Tarif la punctele de intrare in retelele electrice de transport (MDL/KWh)	1,49	1,67	2,05	2,47
Tarif la punctele de iesire din retelele de transport (MDL/KWh)	1,69	1,87	2,25	2,67
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de inalta tensiune (MDL/KWh)	1,71	1,90	2,28	2,70
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de medie tensiune (MDL/KWh)	1,90	2,08	2,47	2,89
Tarif de furnizare a energiei electrice prin retelele de distributie de joasa tensiune (MDL/KWh)	2,39	2,57	2,99	3,42

1 Informatii generale despre Societate (continuare)

Conform „Metodologiei de calculare, aprobare și aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultima opțiune și furnizorul serviciului universal” aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 65/2018 din 23 februarie 2018, publicată în Monitorul Oficial 77-83/375, din data de 9 martie 2018, Societatea poate solicita ajustarea tarifului de furnizare pe parcursul anului în cazul în care variațiile dintre costurile reglementate efective ale Societății pe parcursul anului și cele utilizate la calculul tarifului de furnizare din acel an depășesc 5%.

Metodologia actuală de stabilire a tarifelor fusese valabilă până la data de 9 martie 2023. Prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 116/2023 din 17 martie 2023, publicată în Monitorul Oficial 112/350 din 31 martie 2023, s-a aprobat extinderea termenului de aplicare a „Metodologiei de calculare, aprobare și aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultima opțiune și furnizorul serviciului universal” aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 65/2018 din 23 februarie 2018, publicată în Monitorul Oficial 77-83/375, din data de 9 martie 2018, până la intrarea în vigoare a noii Metodologii.

2 Bazele întocmirii și politici contabile

2.1 Bazele întocmirii

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Vice ministrului Finanțelor nr. 118/2013 cu modificările ulterioare (denumite în continuare „SNC”), precum și cu Legea Contabilității și Raportării Financiare a Republicii Moldova Nr. 287 din 15.12.2017 (în vigoare începând cu 01.01.2019).

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Situația de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Note la situațiile financiare.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât Republica Moldova. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din Republica Moldova, inclusiv SNC-urile.

2.2 Principii de baza

Situațiile financiare au fost întocmite în baza următoarelor principii de baza:

Continuitatea activității – presupune ca entitatea își va continua în mod normal funcționarea pe o perioadă de cel puțin 12 luni de la data raportării, fără intenția sau necesitatea de a-și lichida sau reduce în mod semnificativ activitatea;

Contabilitatea de angajamente – prevede recunoașterea elementelor contabile pe măsura apariției acestora, indiferent de momentul încasării/plătii de numerar sau al compensării sub altă formă;

Permanenta metodelor – constă în aplicarea politicilor contabile în mod consecvent de la o perioadă de gestiune la următoarea;

Prudenta – revede neadmiterea supraevaluării activelor și a veniturilor și/sau a subevaluării datoriilor și a cheltuielilor;

Intangibilitatea – presupune ca bilanțul la începutul perioadei de gestiune curente trebuie să corespundă cu bilanțul la sfârșitul perioadei de gestiune precedente;

Separarea patrimoniului și datoriilor – prevede prezentarea în situațiile financiare doar a informațiilor despre patrimoniul și datoriile entității, care trebuie contabilizate separat de patrimoniul și datoriile proprietarilor și ale altor entități;

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

2.2 Principii de baza (continuare)

Necompensarea – prevede contabilizarea și prezentarea distinctă în situațiile financiare a activelor și datoriilor, a veniturilor și cheltuielilor. Compensarea reciprocă a activelor și datoriilor sau a veniturilor și cheltuielilor nu se admite, cu excepția cazurilor prevăzute de lege și de standardele de contabilitate;

Prioritatea conținutului asupra formei – presupune ca informațiile prezentate în situațiile financiare trebuie să reflecte mai curând esența și conținutul faptelor economice, decât forma juridică a acestora;

Importanța relativă – prevede că nu este necesară îndeplinirea cerințelor privind recunoașterea și evaluarea elementelor contabile, prezentarea, publicarea și consolidarea informațiilor aferente acestora atunci când efectele îndeplinirii cerințelor respective sunt nesemnificative.

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei Moldovenești (“Lei” sau “MDL”), aceasta fiind și moneda funcțională a Societății. Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei și au fost rotunjite la cel mai apropiat leu, cu excepția cazului în care se indică altfel.

2.4 Situații comparative

În conformitate cu SNC „Prezentarea situațiilor financiare”, la 1 ianuarie 2023 profitul net al perioadei de gestiune anterioare în suma de 379.555.139 MDL a fost inclus la profitul nerepartizat al anilor precedenți.

2.5 Operațiuni în valută străină

Contabilitatea operațiilor în valută străină se ține atât în moneda națională, cât și în valută străină. Echivalentul în moneda națională se determină prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data: înregistrării inițiale a operațiunii în valută străină; achitării integrale sau parțiale a creanțelor și datoriilor aferente operațiilor în valută străină; data raportării pentru elementele monetare.

Operațiunile în valută străină se contabilizează inițial în moneda națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data înregistrării inițiale.

Achitarea creanțelor și datoriilor în valută străină se înregistrează prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data achitării. Diferențele de curs valutar favorabile și nefavorabile care apar la data achitării creanțelor și datoriilor se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Diferențele 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 2023 și 2022 cursul de schimb valutar oficial publicat de BNM a fost:

1 dolar SUA = 17,4062 (31 decembrie 2022: 19,1579);
1 euro = 19,3574 (31 decembrie 2022: 20,3792).

2.6 Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

2.7 Utilizarea estimărilor contabile

Estimările contabile se aplică pentru evaluarea elementelor contabile în cazuri de incertitudine aferentă condițiilor sau evenimentelor viitoare.

Estimările contabile se bazează pe cele mai recente și credibile informații deținute de entitate. Utilizarea estimărilor contabile întemeiate este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare. Estimările contabile semnificative în întocmirea acestor situații financiare se referă la: duratele de utilizare a imobilizărilor corporale și valorile reziduale ale acestora, mărimea creanțelor și datoriilor reprezentând devieri tarifare, mărimea creanțelor și datoriilor aferente dezechilibrelor de energie electrică, mărimea provizioanelor, mărimea creanțelor compromise.

Estimările contabile pot necesita revizuire în urma schimbărilor în circumstanțele pe care s-au bazat aceste estimări, apariției noilor informații sau acumulării experienței.

Revizuirea estimărilor contabile generează modificări ale acestora care nu se tratează ca modificări ale politicilor contabile sau erori contabile.

În cazul în care este dificil de a distinge modificarea politicilor contabile de modificarea estimării contabile, modificarea respectivă este tratată ca o modificare a estimării contabile.

Efectul modificării estimării contabile se recunoaște în mod prospectiv începând cu data modificării estimării și nu afectează perioadele de gestiune anterioare.

Cele mai semnificative estimări contabile se aplică devierilor tarifare, energiei nefacturate rămase în contoare și dezechilibrelor de energie electrică (a se vedea mai multe detalii în Notele 2.10.1, 2.10.2 și 2.10.3).

2.8 Modificări în politicile contabile

Politica adoptată de către Societate este de a aplica modificările politicilor contabile în conformitate cu art. 15 din SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare”. Efectele modificării politicilor contabile aferente perioadelor de gestiune precedente se înregistrează ca și corecții ale rezultatelor anilor precedenți, iar cele aferente perioadei de gestiune – ca venituri sau cheltuieli curente. Pe parcursul perioadelor de gestiune încheiate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 nu au fost înregistrate corecții ale rezultatelor anilor precedenți.

2.9 Evenimente ulterioare

Prezentele situații financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

2.10 Politici contabile

2.10.1 Recunoașterea veniturilor

În componenta veniturilor nu se includ taxa pe valoarea adăugată, accizele, alte impozite și taxe.

a) Venituri din furnizarea energiei electrice

Venitul din furnizarea energiei electrice este recunoscut în baza citirii datelor contoarelor de către operatorul rețelei de distribuție, în kilowatt ora consumați, în perioada de raportare, și în baza tarifelor reglementate, ajustate cu devierile tarifare estimate (a se vedea Nota 2.10.2) și cu venitul format din dezechilibre de energie electrică (a se vedea Nota 2.10.3). Dacă nu este posibilă citirea datelor contoarelor, venitul este estimat și stabilit în baza energiei electrice intrate în frontiera de distribuție a operatorului rețelei de distribuție ajustată cu media lunară a pierderilor de energie pentru ultimele trei luni. Indicatorul de energie electrică nefacturată se determină în baza estimărilor la ultima dată a închiderii perioadei de gestiune.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

b) Venituri din chirii

Veniturile din utilizarea de către terți a activelor entității se recunosc pe baza contabilității de angajamente și cu respectarea simultană a următoarelor condiții:

- este probabil ca beneficiile economice aferente tranzacției să fie obținute de către entitate; și
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

c) Vânzarea de produse și marfuri

Veniturile din vânzarea produselor și marfurilor se recunosc când:

- entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. Transferul riscurilor și beneficiilor semnificative aferente drepturilor de proprietate asupra bunurilor, de regulă, coincide cu momentul predării bunurilor către cumpărător sau, la respectarea altor condiții contractuale, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective către cumpărător;
- entitatea nu mai gestionează bunurile vindute ca în cazul deținerii în proprietate a acestora și nu deține controlul efectiv asupra bunurilor;
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice aferente tranzacției să fie generate către entitate; și
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

2.10.2 Venituri nefacturate din devieri tarifare și Creanțe/Datorii reprezentând venituri nefacturate din devieri tarifare

În conformitate cu prevederile „Metodologiei de calculare, aprobare și aplicare a preturilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultimă opțiune și furnizorul serviciului universal” aprobate 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 fiecărui 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.

Începând cu luna iunie 2022 au fost puse în aplicare noi reguli de piață a energiei electrice, aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 283/2020. Drept urmare, procurările de energie au început să fie efectuate în baza notificărilor/prognozelor orare ferme între producători/furnizori și cumpărători, proces care produce costuri directe cu procurarea energiei pentru cumpărători, precum și costuri/venituri din dezechilibrele negative/pozitive înregistrate ca urmare a diferențelor între cantitățile orare de energie notificate/prognozate și cantitățile orare de energie consumate și măsurate. De asemenea, conform noilor reguli de piață, operatorul sistemului de transport repartizează către furnizori, care au contracte cu consumatorii finali, costuri/venituri suplimentare ce rezultă din echilibrarea sistemului electroenergetic.

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

Societatea calculează în fiecare an costurile și rentabilitatea aferente serviciului de furnizare a energiei electrice conform Metodologiei, care includ: Costuri cu energia, Costurile operationale, Costurile cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate, Rentabilitatea serviciului de furnizare, Impozite și taxe și Alte costuri, precum și Devieri tarifare. Începând cu luna iunie 2022, odată cu punerea în aplicare a Regulilor de piață a energiei electrice, nr.283/2020, în costul cu energia se includ și costul aferent dezechilibrelor negative, iar la calculul devierilor se iau în considerare veniturile din dezechilibre pozitive, veniturile/costurile suplimentare din echilibrarea sistemului electroenergetic, precum și costurile aferente participării în cadrul unui grup de echilibrare, în cazul în care acest din urmă costuri sunt înregistrate.

Devierile tarifare sunt estimate și contabilizate lunar de către Societate astfel: la Venituri din vânzări și Creanțe 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 vânzări atunci când venitul calculat conform metodologiei este mai mic decât venitul facturat.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Conform Metodologiei, o dobândă egală cu rata medie a dobânzii la împrumuturile în moneda națională (aplicată la creditele oferite de băncile 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 creanțelor/datoriilor din devieri tarifare, în contrapartidă 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 evaluează perioada estimată de recuperare/decontare a devierilor tarifare acumulate. Societatea, dacă este cazul, alocă valoarea devierilor tarifare între porțiunea curentă și cea pe termen lung pe baza estimărilor relaționate modelului de recuperare a acestor active/datorii și/sau pe baza hotărârilor ANRE.

2.10.3 Venituri/cheltuieli formate din dezechilibre de energie electrică

Regulile pieței energiei electrice („RPEE”), aprobate 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 angro de energie electrică între participanții la piața de energie electrică; reglementează termenele și condițiile de organizare și funcționare a pieței 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 pieței de energie electrică, a operatorului sistemului de transport privind gestionarea pietelor menționate.

Operatorul sistemului de transport („OST”) este responsabil de organizarea și gestionarea pieței energiei electrice de echilibrare și a pieței 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 participanții la piața de energie electrică care au semnat contracte de echilibrare cu OST au dreptul să se angajeze în tranzacții pe piața angro de energie electrică.

Fiecare PRE are obligația să înregistreze în Sistemul Informațional „Piața angro a energiei electrice” notificările fizice agregate la nivelul PRE, pentru fiecare zi de livrare, specificat pentru fiecare interval de dispecerizare. 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 grupului de echilibrare, în calitate de PRE înregistrează notificările fizice agregate pentru toți membrii grupului de echilibrare. Ultimele notificări fizice înregistrate cu cel puțin o oră înainte de intervalul de dispecerizare în care energia electrică urmează a fi livrată/consumată se consideră notificări fizice finale ale participantului la piața de energie electrică și sunt utilizate pentru determinarea poziției nete contractuale („PNC”) aferentă PRE în procesul de determinare a dezechilibrelor.

În teritoriul sau autorizat fiecare Operator de sistem („OS”) este responsabil pentru colectarea tuturor valorilor măsurate pentru fiecare interval de dispecerizare. Fiecare OS înregistrează cel puțin valorile măsurate („PNM”) lunar sau pe o perioadă mai scurtă de timp și le transmite participanților la piața energiei electrice relaționați la punctul de măsurare respectiv prin obligațiile contractuale ale contractelor în care este parte.

Dezechilibrul unei PRE/grup de echilibrare se calculează pentru fiecare interval de dispecerizare și include dezechilibrele agregate ale tuturor unităților de producție și locurilor de consum pentru care respectivă PRE/grup de echilibrare și-a asumat responsabilitatea echilibrării și se determină ca - diferența între poziția netă măsurată („PNM”) și poziția netă contractuală („PNC”) a PRE/grupului de echilibrare.

OST efectuează în fiecare lună calendaristică calculele de determinare a cantităților de energie electrică contractate, respectiv livrate pe piața, și transmite fiecărui participant la piața energiei electrice, în vederea decontării, o notă de decontare lunară. OST determină, pentru fiecare interval de dispecerizare al lunii de livrare următoarele prețuri pentru decontarea dezechilibrelor PRE: (1) prețul pentru deficit de energie electrică, care reprezintă prețul unitar pe care o PRE/grup de echilibrare trebuie să îl plătească OST pentru dezechilibrele negative ale respectivei PRE/grup de echilibrare și (2) prețul pentru excedent de energie electrică, care reprezintă prețul unitar pe care o PRE/grup de echilibrare îl primește de la OST pentru dezechilibrele pozitive ale respectivei PRE/grup de echilibrare. Pentru fiecare PRE/grup de echilibrare OST calculează obligațiile de plată ale acestora către OST și drepturile de încasare ale acestora de la OST, pentru fiecare interval de dispecerizare al lunii de livrare.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Dezechilibrele de energie electrică sunt estimate și contabilizate lunar de către Societate. Dezechilibrele pozitive înregistrate se contabilizează la Venituri din vânzări și Creanțe comerciale curente, iar cele negative ca și Costul vânzării și Datorii comerciale curente. Începând cu 07 iulie 2022 Societatea face parte dintr-un grup de echilibrare a cărui responsabil de echilibrare este o entitate afiliată. Dezechilibrele pozitive formate după această dată se contabilizează în Venituri din vânzări și Creanțe curente ale partilor afiliate, iar dezechilibrele negative - în Costul vânzării și Datorii față de partile afiliate curente.

Cantitățile de kWh aferente dezechilibrelor de energie electrică sunt estimate reiesind din notificările zilnice și consumuri reale de energie electrică, iar după obținerea de la OST a volumelor și prețurilor aprobate aferente dezechilibrelor (pozitive și negative) de energie electrică Societatea va emite factura fiscală pentru excedentele de dezechilibre și, respectiv, va înregistra venituri din excedente de dezechilibre, sau va primi factura fiscală și va contabiliza cheltuieli aferente deficitelor din dezechilibre de energie electrică. După primirea facturilor sau emiterea acestora corespunzător, Societatea revizuiră estimările recunoscute anterior și efectuează ajustările necesare.

Conform Dispoziției Comisiei pentru Situații Exceptionale a Republicii Moldova nr. 68 din 10 mai 2023 a fost modificată metoda de determinare a prețurilor pentru dezechilibrele atât pozitive, cât și negative cu aplicare retroactivă pentru perioadele iunie-decembrie 2022. Contextul aplicării unei noi metode de determinare a dezechilibrelor a condus la procesul de revizuire a estimărilor înregistrate anterior de Societate, prin recalculare conform noilor reglementări, cu impact în rezultatele perioadei încheiate la 31 decembrie 2023. Intervenția respectivă cu efect retroactiv în mecanismul de calcul și decontare al dezechilibrelor este un proces aflat în afara controlului Societății.

2.10.4 Imobilizări corporale și necorporale

Recunoașterea inițială

Imobilizările necorporale includ licențe, programe informatice și alte imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale includ în principal echipamente de calcul, mijloace de transport, mobilier și alte mijloace fixe. În componența mijloacelor fixe sunt incluse obiectele cu valoarea de peste 6.000 MDL și cu durata de utilizare de peste un an.

Costul imobilizărilor corporale și necorporale procurate se formează din prețul de cumpărare (după scăderea tuturor reducerilor, rabaturilor și sconturilor comerciale la procurare), taxele vamale, impozitele și taxele nerecuperabile, și orice costuri direct atribuibile activului pentru a-l aduce în locul amplasării și în starea necesară pentru folosire după destinație.

Costul imobilizărilor produse (elaborate, construite) de entitate în regie proprie include: costul proiectului, valoarea materialelor consumate, costurile cu personalul, contribuțiile pentru asigurările sociale și primele de asistență medicală aferente, costurile indirecte de producție.

Costuri ulterioare pot fi efectuate în procesul de reparație sau dezvoltare a imobilizării corporale cu scopul îmbunătățirii caracteristicilor inițiale ale acesteia și, respectiv, majorării beneficiilor economice așteptate din utilizarea activului. În particular, majorarea beneficiilor economice poate să rezulte din: prelungirea duratei de utilizare a activului, creșterea capacității de producție, suprafeții sau altor caracteristici ale activului, îmbunătățirea substanțială a calității producției fabricate (serviciilor prestate), prelungirea intervalelor între înlocuirile partilor componente în limita duratei de utilizare a activului, crearea componentelor care nu mai necesită înlocuire în limita duratei de utilizare a activului, reducerea semnificativă a costurilor de exploatare prevăzute inițial etc. În asemenea situații, costurile ulterioare se capitalizează prin adăugarea acestora la valoarea contabilă a activului respectiv.

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție se capitalizează. Capitalizarea acestor costuri se admite în cazul în care există certitudinea că ele vor genera beneficii economice viitoare entității, iar mărimea lor poate fi evaluată în mod credibil.

Evaluarea ulterioară

Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările corporale și necorporale sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea acumulată și pierderile de valoare.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Amortizarea

Imobilizarile necorporale sunt amortizate conform metodei liniare pe perioada duratei de utilizare estimată după cum urmează:

Categoria	Durata de utilizare (ani)
Programe informatice	10
Alte imobilizări necorporale	2 – 5

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată prin metoda liniară începând cu luna imediat următoare celei în care acestea sunt puse în exploatare. Durata de utilizare a imobilizărilor corporale este prezentată mai jos:

Categoria	Durata de utilizare (ani)
Instrumente de inventar	6 – 18
Mășini și utilaje	3 – 14
Mijloace de transport	7 – 9
Alte mijloace fixe	10

Activele în curs de execuție nu sunt amortizate până la momentul punerii acestora în exploatare.

Derecunoașterea

Imobilizarile corporale retrase din utilizare, vândute sau casate sunt excluse din bilanț împreună cu amortizarea acumulată corespunzătoare. Castigurile sau pierderile în urma casării sau cedării unui element al imobilizărilor corporale sunt recunoscute în situația de profit și pierdere.

2.10.5 Deprecierea activelor

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societății sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi cu privire la existența unei deprecieri. Indicii de depreciere ale activelor sunt considerate din:

Surse externe de informații

- diminuarea semnificativă a valorii de piață a activelor;
- modificări negative în mediul tehnologic, economic sau legal care afectează entitatea;
- producerea calamităților și altor evenimente excepționale;
- alte indicii identificate de entitate.

Surse interne de informații

- existența dovezilor referitoare la învechirea sau deteriorarea fizică a unui activ;
- modificări semnificative, cu efect negativ asupra entității, privind durata și modul de utilizare a activului;
- alte indicii care reflectă faptul că beneficiile economice generate de un activ vor fi mai mici decât cele scontate.

Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea justă minus costurile de vânzare. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ (grup de active) depășește valoarea sa justă minus costurile de vânzare.

Pierderile din depreciere sunt recunoscute în profit sau pierdere. O pierdere din depreciere este reversată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă netă de amortizare, care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere din depreciere. Reversarea unei pierderi din depreciere este recunoscută în profit sau pierdere.

2.10.6 Creanțe

Creanțele reprezintă drepturi ale entității ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

La recunoașterea inițială, creanțele se evaluează la valoarea nominală. La data de raportare, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat prin înregistrarea de corecții aferente creanțelor compromise.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

Provizioanele (corecțiile) aferente creanțelor compromise sunt recunoscute în situația de profit și pierdere. Creanțele compromise se contabilizează ca majorare a valorii „cheltuielilor de distribuție”. Restabilirea creanțelor compromise decontate anterior se contabilizează ca majorare a valorii „altor venituri din activitatea operațională”.

Provizioanele pentru creanțele compromise se creează în raport cu creanțele din furnizarea energiei electrice și alte creanțe în baza evaluării posibilității de plată a clienților sau în urma analizei structurii datoriilor clienților:

- Provizioanele pentru creanțele compromise sunt formate la valoarea netă de TVA în baza evaluării posibilității de plată individuale ale clienților, atunci când Societatea estimează că există probabilitatea să nu încaseze integral, în cazul falimentului clientului, sau litigiilor judiciare de mare valoare având ca obiect recuperarea creanțelor. Astfel, mărimea provizioanelor este determinată reiesind din posibilitatea stingerii datoriilor de către clienți, în baza sumelor neachitate de către fiecare client în parte și gradului de solvabilitate al clientului;
- Provizioanele aferente creanțelor compromise sunt calculate în baza termenelor restante de încasare a creanțelor la valoarea netă de TVA (după cum este prezentat mai jos):

Termenul restant	Rata de corecție aplicată
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%

Nu sunt calculate corecții / provizioane pentru creanțele instituțiilor bugetare, indiferent de vechimea acestora, pe motiv că există certitudinea recuperării acestora.

2.10.7 Investiții financiare

Investitiile financiare includ împrumuturi acordate și dobânda aferentă acestora. Investițiile financiare sunt reflectate în situațiile financiare la cost. La fiecare dată de raportare entitatea determină dacă există sau nu temei pentru deprecierea investițiilor financiare.

2.10.8 Numerar și documente bănești

Disponibilitățile bănești includ numerarul în casierie și conturile curente la bănci în MDL sau valută străină.

2.10.9 Capital social și prime de capital

Capitalul social este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și se formează din aporturile asociaților.

Primele de capital reprezintă excedentul dintre valoarea efectivă și valoarea nominală a părților sociale depuse în capitalul social.

2.10.10 Capital de rezerva

Capitalul de rezerva al Societății se formează prin varsăminte anuale din profitul net, în proporție de 5%, până la atingerea a 10% din cuantumul capitalului social.

2.10.11 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii în perioada în care este aprobată repartizarea lor și sunt recunoscute ca datorie în măsura în care sunt neplătite la data de raportare. Dividendele sunt prezentate în notele la situațiile financiare atunci când repartizarea lor este propusă după data de raportare și înaintea datei de emitere a situațiilor financiare.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

2.10.12 Datorii

Datoriile curente și cele pe termen lung sunt reflectate în situațiile financiare la valoarea necesară pentru stingerea acestor datorii. Creditele și împrumuturile includ, de asemenea, dobânda aferentă acestora datorată la sfârșitul perioadei. Credite și împrumuturile pe termen scurt reprezintă suma creditelor și împrumuturile primite, inclusiv dobânzile aferente, cu termenul de rambursare nu mai mare de 12 luni din data raportării. De asemenea, creditele și împrumuturile sunt clasificate pe termen scurt, cu excepția cazului în care Societatea are un drept necondiționat de a amâna decontarea pentru o perioadă de peste 12 luni din data raportării.

Onorariile și comisioanele achitate în vederea obținerii de credite și împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama Cheltuielilor anticipate pe termen lung. Cheltuielile în avans se recunosc în situația de profit și pierdere esalonat, pe perioada de rambursare a creditelor și împrumuturilor respective.

2.10.13 Leasing operational

Contractele de leasing în care partea preponderantă din riscurile și beneficiile aferente deținerii activului transmis în leasing trece de la locator la locatar sunt contracte de leasing financiar. Orice contract de leasing care nu reprezintă contract de leasing financiar reprezintă leasing operational. Plățile efectuate în cadrul leasingului operational sunt înregistrate în situația de profit și pierdere, folosind metoda liniară pentru perioada de locațiune.

2.10.14 Beneficiile angajaților

(i) Beneficii pe termen scurt ale angajaților

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt evaluate și sunt recunoscute drept cheltuiala pe măsura ce serviciile aferente sunt prestate. Beneficiile salariaților sunt prevăzute în contractul colectiv de muncă, cum ar fi asigurări de sănătate, concedii plătite, plăți pentru ore suplimentare, prime de sărbători, sporuri de vechime sau de muncă în condiții deosebite, precum și alte compensații și avantaje. Toate aceste beneficii contribuie la creșterea nivelului de motivare al salariaților.

(ii) Contribuțiile obligatorii

Contribuțiile obligatorii sunt recunoscute drept cheltuiala pe măsura ce serviciile aferente sunt prestate. Contribuțiile plătite în avans sunt recunoscute ca activ în măsura în care este posibilă o rambursare de numerar sau o reducere a plăților viitoare.

2.10.15 Cheltuieli și venituri financiare

Cheltuielile financiare includ cheltuielile cu dobânzile la credite și împrumuturi, diferențe nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor din devieri tarifare.

Veniturile financiare includ venituri din dobânzi aferente depozitelor bancare și investițiilor financiare, diferențe favorabile de curs valutar, venituri din dobânzile aferente activelor din devieri tarifare.

Cheltuielile și veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

2.10.16 Impozitul pe venit

Cheltuielile cu impozitul pe venit cuprind impozitul curent.

(i) Impozitul curent

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit pentru venitul impozabil realizat în anul curent, precum și ajustări privind obligațiile de plată referitoare la impozitul pe venit aferente anilor precedenți.

Societatea calculează impozitul pe venit în baza profitului impozabil calculat în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în Republica Moldova. Pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023 rata impozitului pe venit a fost stabilită în mărime de 12% (2022: 12%).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

(ii) Expuneri fiscale

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

2.10.17 Provizioane

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

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

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

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

2.10.18 Parti afiliate

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

O parte afiliată se consideră:

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

Nu se consideră parti afiliate:

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

2.10.19 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 greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

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

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

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 notă explicativă la situațiile financiare curente.

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

Note la Situatii Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023

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

3	Imobilizari necorporale	Sold la 31 decembrie 2021	Intrari	Iesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2022
	Valoare contabila bruta					
	Imobilizari necorporale in curs de executie	-	894.915	-	(894.915)	-
	Licente	2.518.799	-	-	3.250	2.522.049
	Programe informatice	68.333.640	-	-	891.665	69.225.305
	Total imobilizari necorporale – valoare contabila bruta	70.852.439	894.915	-	-	71.747.354
	Amortizarea acumulata					
	Amortizare licente	(1.822.057)	(168.633)	-	-	(1.990.690)
	Amortizare programe informatice	(55.378.869)	(1.514.073)	-	-	(56.892.942)
	Total amortizare acumulata imobilizari necorporale	(57.200.926)	(1.682.706)	-	-	(58.883.632)
	Valoarea contabila neta	13.651.513	X	X	-	12.863.722

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor necorporale in suma de 1.414.217 (2021: 1.364.253) au fost prezentate in „costul vanzarilor” (Nota 14) si 268.489 (2021: 239.764) au fost prezentate in „cheltuieli administrative” (Nota 17).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

3 Imobilizări necorporale (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2022	Intrari	Iesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2023
Valoare contabila bruta					
Imobilizări necorporale în curs de executie	-	1.108.189	-	(1.108.189)	-
Licente	2.522.049	-	-	-	2.522.049
Programe informatice	69.225.305	-	-	1.108.189	70.333.494
Total imobilizări necorporale – valoare contabila bruta	71.747.354	1.108.189	-	-	72.855.543
Amortizarea acumulata					
Amortizare licente	(1.990.690)	(167.225)	-	-	(2.157.915)
Amortizare programe informatice	(56.892.942)	(1.592.846)	-	-	(58.485.788)
Total amortizare acumulata imobilizări necorporale	(58.883.632)	(1.760.071)	-	-	(60.643.703)
Valoarea contabila neta	12.863.722	X	X	-	12.211.840

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor necorporale în suma de 1.491.582 (2022: 1.414.217) au fost prezentate în „costul vânzătorilor” (Nota 14) și 268.489 (2022: 268.489) au fost prezentate în „cheltuieli administrative” (Nota 17).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

4 Imobilizări corporale

	Sold la 31 decembrie 2021	Intrari	lesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2022
Imobilizări corporale în curs de executie – valoare bruta					
Utilaj destinat instalării	-	173.151	-	(173.151)	-
Total imobilizări corporale în curs de executie – valoare contabilă brută	-	173.151	-	(173.151)	-
Imobilizări corporale în exploatare – valoare bruta					
Masini și utilaje	3.012.784	-	-	173.151	3.185.935
Mijloace de transport	730.396	-	-	-	730.396
Inventar și mobilier	965.241	-	-	-	965.241
Alte mijloace fixe	48.921	-	-	-	48.921
Total imobilizări corporale în exploatare – valoare contabilă brută	4.757.342	-	-	173.151	4.930.493
Total imobilizări corporale – valoare contabilă brută	4.757.342	173.151	-	-	4.930.493
Amortizarea acumulată					
Amortizare masini și utilaje	(2.574.714)	(310.006)	-	-	(2.884.720)
Amortizare mijloace de transport	(290.443)	(72.953)	-	-	(363.396)
Amortizare inventar și mobilier	(918.753)	(15.618)	-	-	(934.371)
Amortizare alte mijloace fixe	(42.102)	(4.813)	-	-	(46.915)
Total amortizare acumulată imobilizări corporale	(3.826.012)	(403.390)	-	-	(4.229.402)
Valoarea contabilă netă	931.330	X	-	-	701.091

La 31 decembrie 2022 costul imobilizărilor corporale complet amortizate dar care continua să fie în uz reprezintă 3.573.262 (2021: 3.104.215).

Cheltuielile cu amortizarea în suma de 55.617 (2021: 74.762) au fost prezentate în „costul vânzării” (Nota 14), 338.301 (2021: 313.747) au fost prezentate în „cheltuieli administrative” (Nota 17) și 9.472 (2021: 0) au fost prezentate în „alte cheltuieli operaționale” (Nota 18).

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023

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

4 Imobilizari corporale (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2022	Intrari	lesiri	Transferuri	Sold la 31 decembrie 2023
Imobilizari corporale in curs de executie – valoare bruta					
Utilaj destinat instalarii	-	402.964	-	(402.964)	-
Total imobilizari corporale in curs de executie – valoare contabila bruta	-	402.964	-	(402.964)	-
Imobilizari corporale in exploatare – valoare bruta					
Masini si utilaje	3.185.935	-	(55.827)	283.087	3.413.195
Mijloace de transport	730.396	-	-	-	730.396
Inventar si mobilier	965.241	-	(32.134)	105.070	1.038.177
Alte mijloace fixe	48.921	-	-	14.807	63.728
Total imobilizari corporale in exploatare – valoare contabila bruta	4.930.493	-	(87.961)	402.964	5.245.496
Total imobilizari corporale – valoare contabila bruta	4.930.493	402.964	-	-	5.245.496
Amortizarea acumulata					
Amortizare masini si utilaje	(2.884.720)	(156.565)	55.827	-	(2.985.458)
Amortizare mijloace de transport	(363.396)	(72.953)	-	-	(436.349)
Amortizare inventar si mobilier	(934.371)	(30.624)	32.134	-	(932.861)
Amortizare alte mijloace fixe	(46.915)	(3.034)	-	-	(49.949)
Total amortizare acumulata imobilizari corporale	(4.229.402)	(263.176)	87.961	-	(4.404.617)
Valoarea contabila neta	701.091	X	-	-	840.879

La 31 decembrie 2023 costul imobilizarilor corporale complet amortizate dar care continua sa fie in uz reprezinta 3.965.533 (2022: 3.573.262).

Cheltuielile cu amortizarea in suma de 42.953 (2022: 55.617) au fost prezentate in „costul vanzarilor” (Nota 14), 206.015 (2022: 338.301) au fost prezentate in „cheltuieli administrative” (Nota 17) si 14.208 (2022: 9.472) au fost prezentate in „alte cheltuieli operationale” (Nota 18).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

5 Creanțe comerciale și ale bugetului

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	neajunse la scadenta	Din care:		
				cu termenul expirat		
				pana la 3 luni	3 luni - 1 an	mai mult de 1 an
Creanțe comerciale terti	1.031.977.083	546.091.647	142.648.890	259.205.582	7.431.530	136.805.645
Creanțe ale partilor afiliate (Nota 23)	7.962.829	67.762.692*	67.762.692	-	-	-
Creanțe aferente decontarilor cu bugetul	-	27.565.492	27.565.492	-	-	-
Total creanțe curente	1.039.939.912	641.419.831	237.977.074	259.205.582	7.431.530	136.805.645
Corectii (provizioane) aferente creanțelor compromise	(126.989.476)	(121.969.180)	-	(2.256.068)	(1.886.921)	(117.826.191)
Total creanțe comerciale și creanțe cu bugetul, net	912.950.436	519.450.651	237.977.074	256.949.514	5.544.609	18.979.454

Creanțele comerciale reprezintă în principal creanțe din furnizarea energiei electrice consumatorilor finali.

*Creanțele partilor afiliate includ creanțe estimate din dezechilibre de energie electrică în suma de 56.153.042 MDL, ce reflectă sumele estimate ale dezechilibrelor la sfârșitul anului aferente perioadei septembrie – decembrie 2023 pentru care nu erau facturi emise la situația din 31 decembrie 2023.

Acestea includ dezechilibrele estimate în raport cu grupul de echilibrare din care Societatea face parte începând cu 07 iulie 2022, a cărui responsabil de echilibrare este entitate afiliată. Facturarea dezechilibrelor aferente perioadei septembrie – decembrie 2023 a fost efectuată pe parcursul lunilor ianuarie-februarie 2024 (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3 și Nota 23).

Miscarea în provizioane privind creanțele compromise pe parcursul anului 2022 și 2023 este prezentată mai jos:

	2022	2023
La 1 ianuarie	124.632.642	126.989.476
Provizioane utilizate - creanțe casate	(1.298.605)	(4.215.824)
Majorare provizioane (Nota 16)	4.763.286	6.219.848
Excesul din provizioane neutilizate (Nota 15)	(1.107.847)	(7.024.320)
La 31 decembrie	126.989.476	121.969.180

Majorarea provizionului în suma de 6.219.848 MDL (2022: 4.763.286 MDL) este prezentată în „Cheltuieli de distribuție” (Nota 16) și excesul din provizioane neutilizate în suma de 7.024.320 MDL (2022: 1.107.847 MDL) (Nota 15) este prezentat în „Alte venituri din activitatea operațională”.

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

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

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Creante reprezentand venituri nefacturate din devieri tarifare	411.969.124	-
Avansuri acordate curente	8.160	12.688
Total	411.977.284	12.688

Pe parcursul anului 2023 Societatea a derecunoscut creantele reprezentand devieri tarifare de la 31 Decembrie 2022 in suma de 411.969.124 MDL (a se vedea Nota 2.10.2, Nota 13 si Nota 21) si a contabilizat la 31 decembrie 2023 datorii reprezentand devieri tarifare in suma de 556.076.663 MDL.

7 Investitii financiare curente in parti afiliate

	2022	2023
La 1 ianuarie	123.553.390	125.376.166
Imprumuturi acordate	-	-
Imprumuturi incasate	-	(119.714.650)
Diferente de curs	1.810.276	(5.497.511)
Dobanzi calculate	4.672.248	6.984.816
Dobanzi incasate	(4.659.748)	(7.148.821)
La 31 decembrie	125.376.166	-

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% + 3M EURIBOR. Dobanzile pentru imprumut devin scadente trimestrial. In data de 21 Noiembrie 2023 Joseco Holdings Co a rambursat anticipat partea restanta a imprumutului in suma de 6.140.000 EUR si dobinzile aferente, soldul la finele exercitiului financiar 2023 fiind nul.

8 Capital social si prime de capital

	Capital social	Prime de capital	Capital social si prime de capital
Sold la 31 decembrie 2022 si 2023	29.901.690	17.781.400	47.683.090

Incepind cu data de 01 august 2019 Joseco Holdings Co. Limited este 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.

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

9 Credite bancare

	Sold la 31 decembrie 2022	Din care		Sold la 31 decembrie 2023	Din care	
		pe termen lung	pe termen scurt		pe termen lung	pe termen scurt
Linie de credit de tip revolving	125.000.000	50.000.000	75.000.000	1	-	1
Dobanzi aferente liniei de credit	114.384	-	114.384	-	-	-
Total credite bancare	125.114.384	50.000.000	75.114.384	1	-	1

In data de 19 ianuarie 2022, Societatea a contractat un imprumut 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 partial 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.

In cadrul limitei de 300 milioane MDL, in anul 2023 a fost trasa suma de 447.000.000 MDL (2022: 3.161.399.999 MDL) si rambursata suma de 571.999.999 MDL (2022: 3.071.399.999 MDL). Dobinzile calculate pe parcursul anului 2023 au fost in valoare de 833.363 MDL (2022: 22.927.465 MDL) si platite in suma de 947.747 MDL (2022: 22.818.719 MDL). Conform prevederilor contractuale, Societatea poate dispune si rambursa transe in limitele stabilite in Contract potrivit necesitatilor sale operationale.

Acordul de imprumut semnat intre Societate si BC Moldova Agroindbank SA impune Societatii sa mentina Rata lichiditatii la un nivel de cel putin 1:1. Societatea respecta toate obligatiile conform situatiei la 31 decembrie 2023..

Pentru a garanta obligatiile sale de credit Societatea a gajat in favoarea creditorului mijloacele banesti aflate si care vor intra in conturile bancare deschise la BC Moldova Agroindbank SA, 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 2023
Datorii privind facturile comerciale		
- in tara	542.891.838	479.626.071
<i>inclusiv</i> , datoriile estimate din dezechilibre de energie electrica	9.257.955	-
- in strainatate	40.656	44.325
Datorii fata de partile afiliate (Nota 23)	309.959.614	137.369.461
<i>inclusiv</i> , datoriile estimate din dezechilibre de energie electrica	178.819.175	52.572.531
Avansuri primite curente		
- din tara	32.846.629	83.077.725
- din strainatate	-	-
Total datorii comerciale	885.738.737	700.117.582

La 31 decembrie 2023 Societatea nu a inregistreaza datorii comerciale cu scadenta depasita, iar la 31 decembrie 2022 a inregistrat datorii cu scadenta depasita 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.

Soldul datoriilor fata de partile afiliate constituie dezechilibrele estimate in cadrul grupului de echilibrare din care Societatea face parte incepind cu 07 iulie 2022, a carui responsabil de echilibrare este entitate afiliata, in suma de 52.572.531 MDL. Facturarea dezechilibrelor aferente perioadei septembrie-decembrie 2023 a fost efectuata pe parcursul lunilor ianuarie-februarie 2024 (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3 si Nota 23).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

11 Datorii fata de buget	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii privind decontările cu bugetul		
- impozit pe venit din activitatea de întreprinzător	-	15.372.864
- impozit pe venit reținut la sursa de plată	840	20.017
- taxa pe valoare adăugată	49.530.829	-
- impozite și taxe locale	4.371	4.507
Total datorii fata de buget	49.536.040	15.397.388

12 Alte datorii curente	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Devieri tarifare	-	556.076.663
Alte datorii curente	45.200	61.160
Total alte datorii curente	45.200	556.137.823

Devierile tarifare pentru un an sunt generate de diferența între veniturile din energia electrică furnizată consumatorilor finali pe baza tarifelor reglementate aprobate de ANRE și costurile totale și rentabilitatea din acel an calculată conform Metodologiei. Devierile tarifare ale anului 2022 sunt prezentate în Nota 6.

13 Venituri din vanzari	2022	2023
Furnizarea energiei electrice la tarife reglementate	7.254.142.255	7.946.051.638
Devieri tarifare calculate*	162.218.897	(899.850.919)
Venituri formate din dezechilibre de energie electrică**	11.394.740	339.973.764
Total venituri din vanzari	7.427.755.892	7.386.174.483

Întreprinderea deservește peste 947 de mii de locuri de consum în centrul și sudul țării. ICS „Premier Energy” SRL prestează servicii pe o arie de 70% din teritoriul țării, în 21 de raioane (din cele 37) și municipiul Chișinău. Întreg venitul din vânzări al societății este realizat pe teritoriul R.Moldova și este exprimat în MDL.

*Pentru mai multe detalii aferente veniturilor nefacturate din devieri tarifare – a se vedea Nota 2.10.2, Nota 6 și Nota 12.

**Pentru mai multe detalii aferente veniturilor formate din dezechilibre de energie electrică – a se vedea Nota 2.10.3 și Nota 23. Conform Dispoziției Comisiei pentru Situații Exceptionale a Republicii Moldova nr. 68 din 10 mai 2023 a fost modificată metoda de determinare a preturilor pentru dezechilibrele atât pozitive, cât și negative cu aplicare retroactiv asupra mecanismului de calcul și decontare al dezechilibrelor, pentru perioadele iunie-decembrie 2022. Contextul aplicării unei noi metode de determinare a dezechilibrelor a condus la procesul de revizuire a estimărilor înregistrate anterior de Societate, prin recalculare conform noilor reglementări, cu impact în rezultatele perioadei încheiate la 31 decembrie 2023.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

14 Costul vanzarilor

	2022	2023
Procurarea energiei electrice	5.171.543.019	5.148.500.751
Energie electrica deficit din dezechilibre (Nota 23)	213.091.199	97.512.710
Transportul energiei electrice	422.780.993	558.703.948
Distributia energiei electrice	1.251.214.867	1.519.751.998
Amortizarea imobilizarilor necorporale	1.414.217	1.491.582
Amortizarea imobilizarilor corporale	55.617	42.953
Cheltuieli privind retribuirea muncii	18.546.605	23.247.766
Comisioane servicii incasare	18.307.789	18.416.962
Distribuirea facturilor	17.407.606	21.973.501
Cheltuieli servicii locatiune	1.005.796	1.239.515
Cheltuieli cu utilitati	283.428	445.830
Alte cheltuieli*	5.879.455	7.997.242
Total costul vanzarilor	7.121.530.591	7.399.324.758

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

15 Alte venituri din activitatea operationala

	2022	2023
Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.)	12.182.157	14.329.727
Venituri sub forma de amenzi, penalitati si despagubiri*	5.038.364	16.009.574
Venituri din chirii	-	1.472
Excesul din provizioane pentru creante compromise neutilizate (Nota 5)	1.107.847	7.024.320
Alte venituri operationale	851.832	1.116.770
Total alte venituri din activitatea operationala	19.180.200	38.481.863

*Conform Legii Nr. 107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrica, articolul 70, p. 8 „Pentru achitarea cu intarziere a consumului de energie electrica, consumatorii finali platesc penalitate in marime determinata si in modul stabilit prin contract in urma negocierilor. Quantumul penalitatii este negociabil, dar nu poate depasi rata medie anuala ponderata a dobanzii la creditele noi acordate in moneda nationala de bancile comerciale, pentru un an, inregistrata in anul precedent si publicata in raportul Băncii Naționale a Moldovei”.

Majorarea veniturilor din penalitati in perioada de gestiune 2023, comparativ cu perioadele precedente se datoreaza evolutiei in crestere a tarifelor in perioada 2022 si respectiv a soldului inregistrat al creantelor la finele acestei perioade, cit si majorarii procentului de penalitati/dobanzi de intarziere aplicat, care este variabil in functie de rata dobanzii publicate de BNM.

16 Cheltuieli de distribuire

	2022	2023
Dotarea provizionului privind creantele compromise (Nota 5)	4.763.286	6.219.848
Creante casate neprovizionate	866	26.454
Servicii de promovare si distribuire	197.021	194.964
Total cheltuieli de distribuire	4.961.173	6.441.266

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

17 Cheltuieli administrative

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Cheltuieli privind personalul administrativ si de conducere	10.006.919	16.667.634
Cheltuieli privind intretinerea si reparatia imobilizarilor corporale	35.177	30.321
Cheltuieli privind intretinerea sistemelor informatice	2.841.313	3.628.090
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale	338.301	206.015
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor necorporale	268.489	268.489
Impozite, taxe si plati regulatorii cu exceptia impozitului pe venit	7.974.872	12.509.218
Cheltuieli de delegare a personalului	261.642	388.638
Comision cheltuieli indatorare	1.700.547	480.888
Cheltuieli servicii locatiune	1.256.156	1.617.237
Cheltuieli cu utilitati	412.804	692.509
Alte cheltuieli administrative	6.306.587	8.349.163
Total cheltuieli administrative	<u>31.402.807</u>	<u>44.838.202</u>

Alte cheltuieli administrative includ cheltuieli privind paza si protectia oficiilor comerciale proprii in suma de 87.183 MDL (2022: 215.121 MDL), cheltuieli pentru combustibil in suma de 134.461 MDL (2022: 123.986 MDL), cheltuieli pentru onorarii profesionale si alte servicii in suma de 3.307.757 MDL (2022: 2.950.615 MDL), inclusiv servicii de audit financiar in suma de 604.292 MDL (2022: 750.739 MDL), cheltuieli de asigurare in suma de 144.772 MDL (2022: 163.221 MDL), cheltuieli conform contractului colectiv de munca incheiat cu comitetul sindical si alte cheltuieli sociale in suma de 211.380 MDL (2022: 56.373 MDL), cheltuieli de instruire in suma de 83.501 MDL (2022: 121.354 MDL) si alte cheltuieli.

18 Alte cheltuieli din activitatea operationala

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Amenzi, penalitati, despagubiri si alte feluri de sanctiuni	-	11.787
Servicii auxiliare (conectare, reconectare, s.a.)	12.182.157	14.329.727
Alte cheltuieli operationale	56.362	270.250
Total alte cheltuieli din activitatea operationala	<u>12.238.519</u>	<u>14.611.764</u>

19 Retribuirea personalului

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Cheltuieli cu personalul privind retribuirea muncii	23.189.057	32.792.810
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii	5.364.467	7.122.590
Total	<u>28.553.524</u>	<u>39.915.400</u>

Cheltuielile cu retribuirea personalului in suma de 39.915.400 MDL (2022: 28.553.524 MDL) au fost prezentate in:

- „costul vanzarilor” (Nota 14) in suma de 23.247.766 MDL (2022: 18.546.605 MDL);
- „cheltuieli administrative” (Nota 17) in suma de 16.667.634 MDL (2022: 10.006.919 MDL).

Numarul mediu al salariatilor in perioada de gestiune 2023 constituie 98 angajati (2022: 91 angajati).

In cheltuielile cu retribuirea personalului sunt incluse miscarile (dotarile/aplicarile) in rezerve pentru concedii si alte beneficii ale angajatilor, in anul 2023 aplicari in valoare neta de 209.013 MDL (2022: dotari 63.066 MDL).

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

20 Provizioane pentru beneficiile angajaților

Provizioanele în valoare de 1.801.211 MDL sunt constituite în totalitate pentru beneficiile angajaților: concedii neutilizate și bonusuri (31 decembrie 2022: 2.010.224 MDL). Miscarea în rezervă pentru concediile nefolosite și alte beneficii ale angajaților pe parcursul anilor 2023 și 2022 este prezentată mai jos:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
La 1 ianuarie	1.947.158	2.010.224
Dotarea provizioanelor	813.440	1.256.425
Provizioane utilizate	(750.374)	(1.465.438)
La 31 decembrie	<u>2.010.224</u>	<u>1.801.211</u>

21 Rezultatul financiar

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	18.338.885	8.763.469
Venituri din dobânzi bancare	3.131.317	13.281.958
Venituri din dobânzi aferente devierilor tarifare	116.144.066	-
Venituri din dobânzi aferente împrumuturilor acordate	4.672.248	6.984.816
Total venituri financiare	<u>142.286.516</u>	<u>29.030.243</u>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(16.606.914)	(14.273.554)
Cheltuieli din dobânzi aferente creditelor primite	(22.927.465)	(833.363)
Cheltuieli din dobânzi aferente devierilor tarifare	-	(68.194.869)
Total cheltuieli financiare	<u>(39.534.379)</u>	<u>(83.301.786)</u>
Profit (pierdere) financiar(a)	<u>102.752.137</u>	<u>(54.271.543)</u>

Veniturile/Cheltuielile din dobânzi aferente devierilor tarifare reprezintă dobânda aplicată lunar la soldul acumulat al devierilor tarifare și capitalizată la sfârșitul anului la soldul acumulat al creanțelor/datoriilor din devieri tarifare, calculată în conformitate cu Metodologia ANRE (a se vedea Nota 2.10.2).

22 Impozitul pe venit

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Impozitul pe venit curent	-	77.525.864
Total cheltuieli privind impozitul pe venit	<u>-</u>	<u>77.525.864</u>

Reconcilierea ratei de impozitare efective

	<u>2022</u>		<u>2023</u>	
Profitul până la impozitare		379.555.139		(94.831.187)
Impozit calculat prin aplicarea ratei de impozitare	12,00%	45.546.617	12,00%	(11.379.742)
Efectul ajustării cheltuielilor/veniturilor în scopuri fiscale	(0,88%)	(3.343.144)	1,90%	(1.800.279)
Efectul devierilor tarifare	(8,80%)	(33.403.556)	26,85%	116.165.494
Pierdere fiscală	(2,32%)	(8.799.917)	12,00%	(25.459.509)
Cheltuieli privind impozitul pe venit		-	(81,75%)	77.525.864

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

23 Tranzactii cu partile afiliate

Natura relatiilor cu partile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzactii in 2022 si 2023 sau cu care a avut solduri la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 este prezentata mai jos:

Parte afiliata	Relatia/ Natura tranzactiilor
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru)	Unicul fondator asociat al Societatii (incepind 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	2023
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	1.265.986.955	1.537.658.082
Navitas Energy SRL (Moldova)	1.063.795	283.494.194
	1.267.050.750	1.821.152.276

Procurarile de la ICS Premier Energy Distribution SA reprezinta:

- servicii de distributie a energiei electrice in suma de 1.519.751.998 MDL (2022: 1.251.214.867 MDL);
- servicii auxiliare activitatii de distributie a energiei electrice in suma de 14.329.727 MDL (2022: 12.182.157 MDL);
- servicii de locatiune in suma de 2.438.018 MDL (2022: 1.893.699 MDL);
- servicii comunale in suma de 1.138.339 MDL (2022: 696.232).

Procurarile de la Navitas Energy SRL reprezinta:

- dezechilibre negative de energie electrica, inclusiv estimarile aferente dezechilibrelor, in suma de 282.725.500 MDL
- procurarile de energie electrica in suma de 40.288 MDL
- servicii de echilibrare in suma de 728.406 MDL (2022: 1.063.795 MDL)

Navitas Energy SRL, in calitate de responsabil al grupului de echilibrare presteaza Societatii servicii de echilibrare, a caror suma pentru anul 2023 a constituit 728.406 MDL (2022: 1.063.795 MDL).

(ii) Vanzari

	2022	2023
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	3.494.967	3.327.664
Navitas Energy SRL (Moldova)	-	342.912.291
	3.494.967	346.239.955

Vinzarile catre ICS Premier Energy Distribution SA reprezinta facturarile de energie electrica la tarife reglementate.

Vinzarile catre Navitas Energy SRL includ:

- dezechilibre pozitive de energie electrica, inclusiv estimarile aferente dezechilibrelor, in suma de 342.893.874 MDL
- vinzarile de energie electrica si alte servicii auxiliare in suma de 18.417 MDL

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

23 Tranzacții cu partile afiliate (continuare)**(iii) Remuneratia personalului cheie de conducere**

Personalul-cheie din conducere este reprezentat de acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile Societății, în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau ne-executiv) al Societății. Pe parcursul anului 2023 Societatea a înregistrat 5 persoane (2022: 5 persoane) în această categorie, care au primit salarii în sumă de 7.383.234 MDL (2022: 4.447.334 MDL). Aceasta sumă include contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii, primele de asigurare obligatorie de asistență medicală și alte drepturi în baza contractelor individuale de muncă. Personalul de conducere nu a primit alte beneficii, cu excepția asigurărilor medicale și a creditelor acordate fără dobândă, care se oferă tuturor angajaților Societății. Soldul creditelor acordate personalului din conducerea Societății la 31 decembrie 2023 este în sumă de 37.660 MDL (31 decembrie 2022: 125.396 MDL).

(iv) Imprumuturi acordate

	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru) (Nota 8)	125.376.166	-

(v) Venituri din dobanzi

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Joseco Holdings Co. Limited (Cipru)	4.672.248	6.984.816

(vi) Creante comerciale

	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	-	153
Navitas Energy SRL (Moldova) <i>(inclusiv creante estimate din dezechilibre de energie electrica)</i>	7.962.829	67.762.539
	<u>7.962.829</u>	<u>67.762.692</u>

(vii) Garanții acordate

	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
Navitas Energy SRL (Moldova)	-	8.674.316
Total	<u>-</u>	<u>8.674.316</u>

Garanțiile financiare transferate către Navitas Energy SRL, responsabil al grupului de echilibrare, au fost constituite în conformitate cu prevederile Legii 107/2016 cu privire la energia electrică, Regulile Pieței Energiei Electrice, aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 283/2020 din 07.08.2020 și Procedura de constituire, actualizare și utilizare a Garanțiilor Financiare.

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

Note la Situatiile Financiare pentru perioada de gestiune incheiata la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate in MDL, cu exceptia cazurilor cand este mentionat altfel)

23 Tranzactii cu partile afiliate (continuare)**(viii) Datorii comerciale**

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
ICS Premier Energy Distribution SA (Moldova)	130.124.644	84.546.119
Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>energie electrica</i>)	-	22.832
Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>servicii de echilibrare</i>)	1.015.795	227.979
Navitas Energy SRL (Moldova) (<i>datorii estimate din dezechilibre de energie electrica</i>)	178.819.175	52.572.531
	309.959.614	137.369.461

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

(ix) Estimari aferente dezechilibrelor de energie electrica

Incepind cu data de 07 iulie 2022 Societatea face parte din grupul de echilibrare a carui responsabil este Navitas Energy SRL, intreprindere din grup. Societatea a estimat pentru perioada septembrie-decembrie 2023 atat dezechilibrele 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 56.153.042 MDL, cat si dezechilibrele 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 52.572.531 MDL. Facturarea acestora a avut loc pe parcursul lunilor ianuarie-februarie 2024, si concomitent au fost aplicate estimarile recunoscute anterior (a se vedea mai multe detalii la Nota 2.10.3, Nota 5 si Nota 10).

24 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 adecvat obligatiile fiscale ale Societatii.

Mediul de reglementare, politic si economic

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

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

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

24 Conditionalități (continuare)

Războiul din Ucraina

În data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. În data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au început operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice pentru Rusia (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv titei și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Alte considerente

Societatea activează în sectorul energiei electrice, care pe baza situației actuale a sancțiunilor și a evaluărilor realizate de către conducere, nu este afectat în mod direct ca urmare a sancțiunilor. În schimb, Societatea are o expunere indirectă prin relațiile comerciale privind procurarea de energie electrică de la producători care utilizează gaze naturale din Rusia pentru producția de electricitate, și care respectiv au o expunere semnificativă față de Rusia, iar aceste relații comerciale ar putea fi afectate în mod semnificativ de perturbarea lanțului de aprovizionare, de deteriorarea condițiilor economice, volatilității prețurilor care ar putea fi afectate negativ de evenimentele curente și de starea pieței, și/sau de efectele unor sancțiuni suplimentare.

Pentru atenuarea acestui risc, Guvernul Republicii Moldova întreprinde măsuri de identificare a alternativelor de aprovizionare cu gaze naturale și energie electrică a Republicii Moldova în contextul regional menționat. Remarcăm în acest sens realizarea în mod de urgență a interconexiunii cu ENTSO-E (Rețeaua Europeană a Operatorilor de Sisteme de Transport a Energiei Electrice) și inițiativele de găsire a unei alternative adecvate de alimentare cu gaze, în acest sens fiind acordată licența companiei de stat Energocom.

De menționat este că la 16 martie 2022, Republica Moldova și Ucraina au finalizat procesul de sincronizare cu rețelele electrice europene ENTSO-E. În urma revizuirii cadrului de reglementare deja este posibilă echilibrarea din punct de vedere tehnic și este o rezervă suplimentară pentru securitatea continuității furnizării de energie electrică. Aceasta înseamnă că Republica Moldova are acces direct la rețelele electrice europene ENTSO-E, iar ca alternativă are posibilitatea de a se aproviziona cu energie electrică direct fie din Ucraina, fie din țările Uniunii Europene, prin compania de stat Energocom care intermediază achizițiile de import de energie electrică pentru piața moldovenească.

În cazul unor eventuale fluctuații semnificative al costului de procurare al energiei electrice, ținând cont de prevederile Metodologiei, aceste volatilități ar fi absorbite prin ajustarea tarifului de furnizare, și respectiv nu reprezintă un risc semnificativ pentru recuperabilitatea și evaluarea activelor imobilizate.

Pe baza celor de mai sus, conducerea Societății consideră că Societatea este capabilă să-și continue activitatea pentru o perioadă de cel puțin 12 luni de la data raportării.

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

Note la Situațiile Financiare pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt indicate în MDL, cu excepția cazurilor când este menționat altfel)

25 Evenimente ulterioare datei bilanțului*Modificarea tarifelor de furnizare*

În conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului de administrație al ANRE nr. 170 din 19.03.2024, publicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 104-107 (9041-9044) din 21 martie 2024, din ziua publicării au intrat în vigoare noile prețuri reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către ICS Premier Energy SRL.

Astfel în contextul obligației de serviciu public privind prestarea serviciului universal au fost aprobate diferențiat următoarele prețuri, în funcție de punctele de delimitare sau locurile de consum ale consumatorilor finali, fără TVA:

	In vigoare începând cu 21 martie 2024
Tarif la punctele de intrare în rețelele electrice de transport (MDL/KWh)	1,47
Tarif la punctele de ieșire din rețelele de transport (MDL/KWh)	1,66
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de înaltă tensiune (MDL/KWh)	1,68
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de medie tensiune (MDL/KWh)	1,87
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de joasă tensiune (MDL/KWh)	2,34

Un aspect nou a fost aprobarea tarifelor pentru furnizarea energiei electrice în contextul obligației de serviciu public de a asigura furnizarea de ultimă opțiune, în funcție de punctele de delimitare sau locurile de consum ale consumatorilor finali, fără TVA:

	In vigoare începând cu 21 martie 2024
Tarif la punctele de intrare în rețelele electrice de transport (MDL/KWh)	1,76
Tarif la punctele de ieșire din rețelele de transport (MDL/KWh)	1,99
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de înaltă tensiune (MDL/KWh)	2,02
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de medie tensiune (MDL/KWh)	2,24
Tarif de furnizare a energiei electrice prin rețelele de distribuție de joasă tensiune (MDL/KWh)	2,81

Nu există alte evenimente ulterioare ce necesită dezvăluiri la data aprobării situațiilor financiare.

Situațiile financiare au fost aprobate în numele societății la data de 30 aprilie 2024 de către:

Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 13:03:37 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Galina Porohonciuc
Administrator

Digitally signed by Bucșa Maria
Date: 2024.04.30 12:24:37 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Maria Bucșa
Contabil șef



**Raportul conducerii
pentru anul 2023
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 2023 până la 31 decembrie 2023. 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, aprobat prin Hotărârea nr. 537/2020 din 24.12.2020
- Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017
- Lege privind promovarea utilizării energiei din surse regenerabile nr.10 din 26.02.2016
- Legea Nr. LP331/2023 din 09.11.2023 pentru modificarea Legii nr. 10/2016 privind promovarea utilizării energiei din surse regenerabile

CUPRINS

1. Introducere
2. Rezultate
3. Perspectivele de dezvoltare ale entității
4. Model de gestiune a riscurilor și oportunităților
5. Excelența în servicii
6. Angajament pentru persoane
7. Eficiența 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 947 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, îndeplinesc cerințele legale și sunt adaptate la necesitățile consumatorilor pentru confortul și bunăstarea lor.

Cadru general la data de 31 decembrie 2023

843 211	2 870,8	98,21
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Consumatori	Vânzări energie, GWh	Rata încasărilor, %

Premier Energy în Moldova – un brand reînnoit, axat pe inovare, eficiență și siguranță

Din 25 mai 2023 întreprinderea ÎCS „Premier Energy” SRL și-a schimbat imaginea, adoptând o marcă nouă și o paletă de culori diferită. Rebranding-ul a făcut parte din strategia de aliniere la nivel corporativ a reprezentării tuturor întreprinderilor din grupul Premier Energy LPC, care operează în Republica Moldova în sectorul distribuției și furnizării de energie electrică și în România în sectorul distribuției și furnizare de gaze naturale, precum și în proiecte de energie regenerabilă. Culorile noii mărci simbolizează serviciile grupului Premier Energy din domeniul energetic: albastru – energie electrică, oranj – gaze naturale, verde – energie verde.

Marca Premier Energy a fost lansată în Republica Moldova pe 11 decembrie 2019 în legătură cu achiziția întreprinderilor de distribuție și furnizare a energiei electrice de către grupul internațional de investiții EMMA Capital.

Rebranding-ul din 2023 a avut ca obiectiv să plaseze marca locală sub umbrela identității unice, aprobate pentru întreprinderile din grupul Premier Energy din România și Republica Moldova. Într-o lume în permanentă schimbare noua marcă Premier Energy a optat pentru un design diferit, aliniat în corespundere cu cerințele corporative unice, și a adoptat o paletă de culori noi. Modificările au vizat toate necesitățile de aplicare a mărcii, dar fără a afecta în vreun fel relațiile contractuale ale întreprinderilor cu clienții săi, ele continuând să-și onoreze plener toate angajamentele și obligațiunile asumate anterior.

2. REZULTATE

În ultimii ani, contextul economic regional a avut un impact semnificativ asupra activității furnizorului de energie electrică de ultimă opțiune, astfel că Societatea a trebuit să-și ajusteze din mers planurile sale și să adapteze noilor schimbări. Dar în pofida tuturor dificultăților, datorită unei gestiuni eficiente a resurselor, a colaborării constructive cu autorităților statului și PNUD Moldova în cadrul proiectului ce vizează mecanismul de stabilire și aplicare a compensațiilor pentru energia electrică pentru consumatorii casnici, precum și a eforturilor continue ale echipelor sale, Societatea a reușit să facă față tuturor provocărilor și să îndeplinească cu succes obiectivele stabilite.

Și în anul 2023 furnizorul de energie electrică 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.

Volumul vânzărilor de energie a constituit în 2023 2.870,8 GWh, în descreștere cu 103 GWh față de anul precedent, când s-a înregistrat cel mai mare consum din ultimi 5 ani drept consecință a preturilor mari la gaze și utilizarea energiei electrice ca sursă principală de încălzire.

Veniturile din vânzări au constituit 7.386,17 milioane lei, în descreștere cu 0.6 % față de 2022. Diminuarea veniturilor se datorează în mare parte micșorării volumului de energie consumat. Prețului mediu anual de furnizare a energiei electrice a constituit în 2023 2,84 lei / kWh față de 2,36 Lei / kWh în 2022.

Pierderea netă în anul 2023 a constituit -172,3 milioane lei. Rezultatul negativ înregistrat se datorează în cumul următorilor factori:

- ✓ impactului advers al ajustării prețului pentru estimările energiei electrice consumate, dar nefacturate la sfârșit de an. Soldul energiei electrice consumate, dar nefacturate (rămase în contoare) la finele anului 2023 a fost de 160,2 milioane lei față de 355,5 milioane lei în 2022, ceea ce a constituit un impact negativ în vânzările de energie de 195,5 milioane lei, dintre care 181,6 milioane lei se datorează tarifului mediu ponderat aplicat la finele lunii decembrie 2023 de 2.26 MDL / kWh față de cel aplicat la finele lunii decembrie 2022 de 4.81 MDL / kWh, astfel fiind atestată o depreciere semnificativă a valorii energiei electrice consumate, dar nefacturate (rămase în contoarele consumatorilor) în anul curent.
- ✓ Societatea a calculat și a contabilizat cheltuieli cu dobânzile aferente devierilor tarifare negative acumulate pe parcursul anului 2023 în valoare de 68,2 milioane lei.

Adițional, pentru exercițiul financiar 2023 Societatea a calculat impozit pe venit din activitatea de întreprinzător în valoare de 77,5 milioane lei. Suma impozitelor și taxelor achitate în bugetul de stat de către ÎCS „Premier Energy” SRL în anul 2023 a constituit 359.328.377 lei.

Pe parcursul anului 2023 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 corespundere cu exigențele legale și a necesităților consumatorilor finali.

Valoarea investițiilor furnizorului de energie transferate în exploatare în anul 2023 constituie 1.511 mii de lei.

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

Indicatori	U.M.	2023	2022	2023/2022
Venituri din vânzări	MLN Lei	7.386,17	7.427,76	-41,6 -0,6%
Costul vânzărilor	MLN Lei	-7.399,32	-7.121,53	-277,8 3,9%
Profitul brut	MLN Lei	-13,15	306,23	-319,4 -104,3%
Alte venituri din activitatea operațională	MLN Lei	38,48	19,18	19,3 100,6%
Cheltuieli de distribuire	MLN Lei	-6,44	-4,96	-1,5 29,8%
Cheltuieli administrative	MLN Lei	-44,84	-31,40	-13,4 42,8%
Alte cheltuieli din activitatea operațională	MLN Lei	-14,61	-12,24	-2,4 19,4%
Rezultatul din activitatea operațională	MLN Lei	-40,56	276,80	-317,4 -114,7%
Rezultatul din alte activități	MLN Lei	-54,27	102,75	-157,0 -152,8%
Profit până la impozitare	MLN Lei	-94,83	379,56	-474,4 -125,0%
Cheltuieli privind impozitul pe venit	MLN Lei	-77,53	0,00	-77,5 -
Profit net	MLN Lei	-172,36	379,56	-551,9 -145,4%
Marja rezultatului veniturilor din vânzări	%	0%	4%	-4% -104,3%
	%	-1%	4%	-4%

Marja rezultatului din activitatea operațională				-114,7%
Marja rezultatului net al perioadei de gestiune	%	-2%	5%	-7%
				-145,7%
Valoare medie a activelor	MLN Lei	1.423,14	1.079,79	343,3
				31,8%
Valoare medie a capitalului propriu	MLN Lei	255,19	282,15	-27,0
				-9,6%
Rentabilitatea activelor	%	-7%	35%	-42%
				-119,0%
Rentabilitatea capitalului propriu	%	-68%	135%	-202%
				-150,2%

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

	2023	2022	2023/2022
Locuri de consum (NLC)	947.670	939.467	8.203
			0,9%
Datoria comercială restantă 2-12 (%)	0,13	0,18	-0,05
			-29,2%
Datoria comercială restantă 6-60 (%)	0,05	0,05	0,00
			-2,0%
Rata de încasare (%)	98,21	105,74	-7,53
			-7,1%

Numărul locurilor de consum deservite la finele anului 2023 a fost de 947.670 față de 939.467 înregistrate în aceeași perioadă a anului 2022. Pe parcursul anului de gestiune au fost semnate și actualizate 14.793 contracte cu consumatorii casnici și 826 cu consumatori non-casnici, iar rata încasărilor la 31 decembrie 2023 a constituit 98.21 % din valoarea totală facturată.

- **Cadrul general la 31.12.2023**

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

TOTAL	Categoriile de consumatori (NLC)	2023	2022
	Total	947.670	939.467
	Consumatori casnici	870.697	860.701
	Consumatori non-casnici	76.973	78.766
Zona Chisinău	Categoriile de consumatori (NLC)		
	Total	406.535	399.580
	Consumatori casnici	364.351	355.287
	Consumatori non-casnici	42.184	44.293
Zona Centru	Categoriile de consumatori (NLC)		
	Total	354.588	353.527
	Consumatori casnici	332.951	332.164
	Consumatori non-casnici	21.637	21.363
Zona Sud	Categoriile de consumatori (NLC)		
	Total	186.547	186.360
	Consumatori casnici	173.395	173.250
	Consumatori non-casnici	13.152	13.110

Repartizarea pe categorii de consumatori

Categorii de consumatori

Categorii de consumatori (NLC)	2023	2022
Consumatori casnici	870.697	860.701
Consumatori non-casnici	76.973	78.766
Organizații comerciale	38.817	41.349
Organizații industriale	4.733	4.488
Organizații agricole	3.503	3.461
Organizații bugetare locale	9.623	9.460
Organizații bugetare de stat	2.239	2.256
Gestionari ai fondului locativ	8.832	8.558
Clienți mari	6.858	6.833
Altele	2.368	2.361
Total	947.672	939.467

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 parametri de calitate stabiliți și respectarea principiului 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. Adicional, ÎCS „Premier Energy” SRL negociază și semnează contracte bilaterale cu unii producători de energie din surse regenerabile, care nu dețin statutul de producător eligibil.

Pentru anul 2023, drept consecință a stării de urgență instaurată în țară și în conformitate cu prevederile unui șir de dispoziții ale Comisiei pentru Situații Excepționale (CSE) a Republicii Moldova (nr.55 din 22.12.2022, nr.62 din 15.03.2023, nr.81 din 13.09.2023) SA „Energocom” i s-a impus obligația de serviciu

public de procurare a energiei electrice solicitate de operatorii de sistem și furnizorii universali și de ultimă opțiune. În cele din urmă, pentru asigurarea cu energie electrică a necesităților consumatorilor finali, ÎCS „Premier Energy” SRL a procurat în anul 2023 o cantitate totală de energie electrică de 2.891.889 mii de kWh, inclusiv:

Furnizor/Producător	Cantitate, mii kWh	Pondere, %
Furnizor Central (Energocom)	505.163	17.5%
Producători neeligibili din surse regenerabile	34.858	1.2%
Energocom	2.306.293	79.8%
Молдавская ГРЭС	2.146.525	74.2%
Ukrhydroenergo (Ucraina)	6.529	0.2%
Nuclearelectrica, Hidroelectrica (România)	69.371	2.4%
OPCOM (România)	83.867	2.9%
Dezechilibre negative și pozitive	45.574	1.6%
Total	2.891.889	100%

Noile prețuri reglementate pentru serviciile de furnizare a energiei electrice

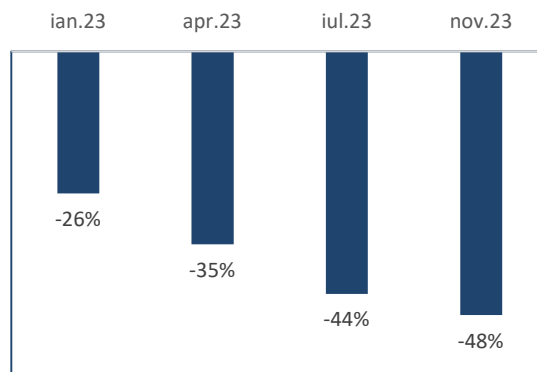
Prețurile reglementate pentru furnizarea energiei electrice consumatorilor finali sunt calculate în conformitate cu „Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor reglementate pentru furnizarea energiei electrice de către furnizorul de ultimă opțiune și furnizorul serviciului universal” nr.65/2018 din 22.02.2018 aprobată de către ANRE. Solicitățile ÎCS „Premier Energy” SRL de ajustare a prețurilor reglementate de furnizare a energiei electrice către consumatorii finali sunt expediate pentru aprobare către ANRE. După aprobarea în modul corespunzător a prețurilor reglementate în cauză, acestea sunt publicate în Monitorul Oficial și sunt puse în aplicare. Spre deosebire de anul precedent, când din cauza creșterii prețurilor de procurare a energiei electrice s-au înregistrat tocmai șase ajustări ale prețurilor reglementate de furnizare, din care doar ultima a fost spre diminuare, atunci în anul 2023 odată cu atenuarea prețurilor de procurare a energiei au fost înregistrate patru ajustări ale prețurilor reglementate de furnizare, toate ajustările respective fiind în descreștere.

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

Punctele de delimitare	în vigoare la sf.2022	nr.1008			
		30.12.2022 *	nr.210 din 12.04.2023	nr.424 din 05.07.2023	nr.676 din 10.11.2023
La punctele de intrare în rețelele de transport	396	247	205	167	149
La punctele de ieșire din rețelele de transport	410	267	225	187	169
Instalațiile racordate la rețelele de distribuție					
înalță tensiune	412	270	228	190	171
medie tensiune	426	289	247	208	190
joasă tensiune	462	342	299	257	239

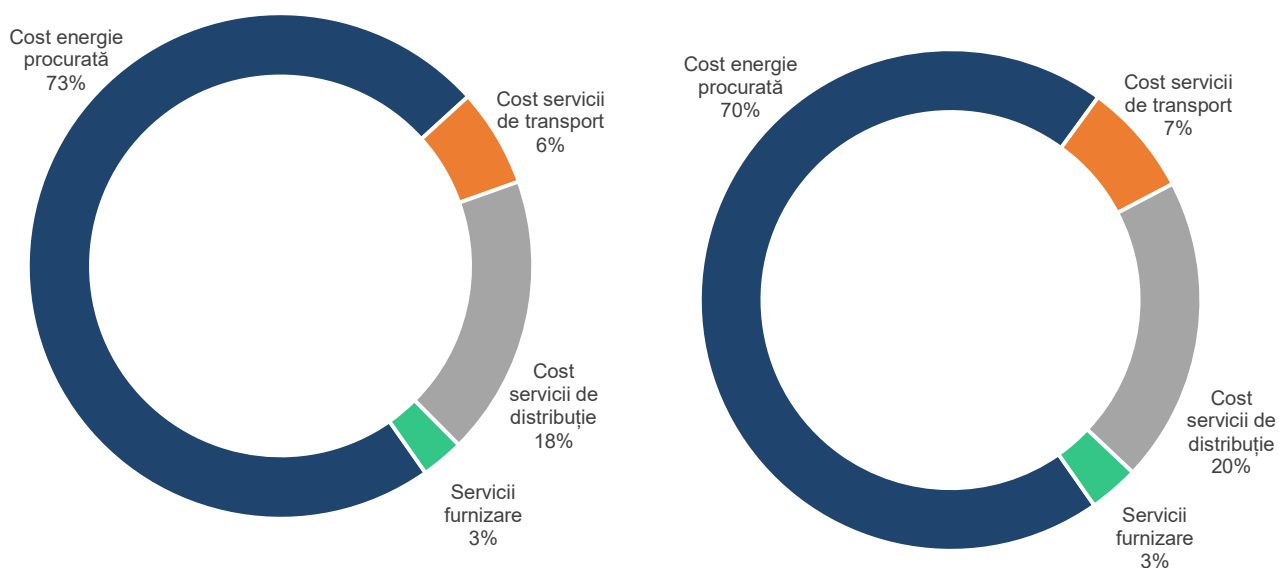
* în vigoare din 01.01.2023

Conform datelor prezentate în tabelul de mai sus, pe parcursul anului 2023 prețul de furnizare a energiei electrice către consumatorii finali racordați la rețelele de distribuție de joasă tensiune a înregistrat o diminuare cu 48% în comparație cu prețurile în vigoare la sfârșitul anului 2022.



Structura prețului mediu de furnizare în vigoare (a) la începutul anului 2023 și (b) la sfârșitul anului 2023 a fost următoarea:

(a) prețul mediu în vigoare la începutul și (b) la sfârșitul anului 2023



3. PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE ALE ENTITĂȚII

Perspectivile 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:

În ultimii ani, contextul economic regional a avut un impact semnificativ asupra activității furnizorului de energie electrică de ultimă opțiune, astfel că Societatea a trebuit să-și ajusteze din mers planurile sale și să se adapteze noilor schimbări. Dar în pofida tuturor dificultăților, datorită unei gestiuni eficiente a resurselor, a colaborării constructive cu autorităților statului, Societatea a reușit să facă față tuturor provocărilor și să îndeplinească cu succes obiectivele stabilite.

În prezent sistemul electroenergetic din Republica Moldova parcurge o perioadă de tranziție. Conectarea la sistemului european ENTSO-E, dezvoltarea și promovarea surselor de energie renovabile constituie pași importanți în consolidarea securității energetice a țării și în același timp, pentru diminuarea dependenței de resursele energetice externe. De aceea, este crucială finalizarea cât mai rapidă a proiectelor desfășurate în prezent de autoritățile statului pentru conexiunea cu România prin construcția liniei de înaltă tensiune Vulcănești-Chișinău, precum și examinarea altor opțiuni care să permită funcționarea stabilă a sistemului energetic integrat în cel continental, ENTSO-E.

Din perspectiva achiziției de energie electrică, contrar evoluțiilor din anul 2022, pe parcursul anului 2023 situația pe piața energiei electrice s-a stabilizat, prețurile de achiziție a energiei electrice diminuându-se și respectiv pe parcursul anului au fost înregistrate patru ajustări ale prețurilor reglementate de furnizare, toate ajustările respective fiind în descreștere. În acest sens a contribuit diminuarea prețurilor de procurare a energiei electrice de la producătorii tradiționali, precum și contractele de procurare a energiei din România la prețuri subvenționate de către țara vecină, precum și semnarea altor contracte de procurare de la producătorii de energie din surse regenerabile la prețuri minime pe piață. De asemenea, în aria de activitate a întreprinderii ÎCS „Premier Energy” SRL, pe parcursul anului au fost majorate de la 27,8 MW la 88,8 MW capacitățile de producere a energiei electrice din surse regenerabile de mici dimensiuni instalate de consumatorii finali pentru autoconsum, care au diminuat din necesitățile de procurare a energiei electrice din alte surse, inclusiv din import.

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 adecvat obligațiile sale fiscale.

Mediul de reglementare

Activitatea Societății și prețurile de furnizare a energiei electrice sunt reglementate 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.

Situațiile 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 financiară a Societății.

Gestiunea riscurilor

ÎCS „Premier Energy” SRL identifică riscurile și oportunitățile și le prioritizează 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.

	2023	2022
Proiecte în curs	7	6

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. Compania își dedică eforturile sale cunoașterii și satisfacerii necesităților clienților pentru a le oferi un serviciu calitativ și pentru formarea unor relații durabile și de încredere cu aceștia.

Anul 2023 în cifre:

- ✓ 11.508 de contracte noi semnate cu consumatorii casnici;
- ✓ copia facturii prin email a fost transmisă la 188 619 de puncte de consum;
- ✓ procentul încasărilor a constituit 98.21 % din valoarea totală facturată;
- ✓ 44,16 % din totalul plăților au fost efectuate prin intermediul băncilor comerciale, 50,84 % prin oficiile poștale, 3,82 % prin oficiile comerciale ale Societății și circa 1,18 % prin intermediul platformei <https://pay.premierenergy.md/>;

- ✓ din cele circa 10.044 de petiții recepționate lunar, 55,78 % au fost transmise de către consumatori prin completarea formularelor online pe site-ul Furnizorului; 12,81 % au fost recepționate prin poștă, 25,81 % au fost prezentate personal, 5,54 % recepționate prin e-mail, și 0,06 % prin alte modalități identificate;
- ✓ oficiul telefonic a înregistrat până la 60.099 de apeluri pe lună sau până la 2.732 de apeluri zilnice;
- ✓ la fiecare 100.000 de consumatori au fost înregistrate în medie 493 de reclamații.

Îmbunătățirea continuă a serviciilor și proceselor de gestiune a clienților

Anul 2023 a fost unul de continuă perfecționare a proceselor de gestiune a clienților și de îmbunătățire a calității deservirii. Astfel, a fost realizată integrarea majorității băncilor comerciale și a oficiilor Poșta Moldovei cu așa numitul API Customers Service Gate al ÎCS „Premier Energy” SRL., fapt care a permis trecerea la regimul online de încasări de la consumatorii casnici.

La fel, în 2023 au fost implementate o serie de îmbunătățiri ale sistemului de gestiune comercială (SGC) în ceea ce privește procesul de refacturare, automatizarea încasării plăților de la consumatorii non casnici, dezvoltarea funcționalităților ajustarea acestuia la noile cerințe de acordare a compensațiilor consumatorilor vulnerabili energetic pentru perioada rece 2023-2024. Toate aceste îmbunătățiri au contribuit la ridicarea calității deservirii clienților și sporirii nivelului de satisfacție a consumatorilor.

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

Pentru o mai bună interacțiune cu consumatorii existenți Societatea a continuat campania de informare a consumatorilor privind posibilitatea recepționării 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 au fost realizate următoarele acțiuni:

- Includerea unui mesaj informativ pe facturile de plată ale consumatorilor casnici și non casnici
- expedierea unui mesaj informativ prin e-mail către consumatorii, a căror număr de telefon mobil 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.
- promovarea pe canalele de comunicare ale întreprinderii a [formularului online](#) de pe site-ul companiei pentru *Transmiterea datelor de contact*

Ca urmare, în 2023 baza de date pentru gestiunea clienților a fost completată cu 63.099 de astfel de detalii de contact, dintre care 31 808 sunt numere de telefon mobil și 31 291 - adrese de e-mail, ceea ce a constituit o creștere cu 16,8 % față de anul 2022. Acest lucru a permis întreprinderii să extindă numărul clienților informați, care au primit în timp util facturi în formă electronică, mesaje despre expirarea termenilor de achitare a facturii pentru energie electrică și alte informații utile.

Astfel, la 31 decembrie 2023 baza de date a companiei cuprindea 168.636 de adrese de email și 599 688 de numere de telefon mobil.

▪ **Consultarea descifrării calculelor compensației**

În contextul aplicării din luna noiembrie 2022 a compensației pentru energia electrică din partea Guvernului, ÎCS „Premier Energy” SRL a activat pe pagina sa web un instrument pentru consultarea calculelor compensației la energia electrică, care a continuat să afișeze descifrarea calculelor în lunile ianuarie și februarie ale anului 2023.

Pentru informarea consumatorilor în factura emisă au fost incluse informații referitor la posibilitatea consultării online pe site-ul companiei a descifrării calculelor compensației, iar prin email au fost expediate 44.440 de scrisori informative pentru clienții care au comunicat o adresă și au dat acordul pentru a primi astfel de mesaje.

Odată cu reînceperea perioadei reci în noiembrie 2023, pe pagina web a furnizorului de energie electrică a fost reactivată și actualizată aplicația de consultare a calculelor compensației la energia electrică conform condițiilor aplicate de Guvern în perioada respectivă. Corespunzător, pe factura din lunile respective au

fost incluse informații noi despre modalitatea de consultare a calculelor compensației la consumul de energie electrică.

- **Zonă de auto servire în oficiul comercial Chișinău**

Pentru familiarizarea consumatorilor cu alternativele existente de comunicare cu compania, în oficiul comercial din Chișinău a fost amenajată o zonă de autoservire în care clienții companiei își pot scana documentele și expedia online solicitările pe site-ul companiei, anexând pachetul necesar de documente. Beneficiind, după caz, de consultarea prealabilă a operatorilor oficiului, clienții pot soluționa pe loc problema scanării și depunerii digitale a documentelor fără a fi nevoiți să stea în rând. La fel, pentru simplificarea procesului de achitare a facturilor și diferitor altor plăți, în oficiul comercial Chișinău a fost instalat un terminal bancar pentru realizarea încasărilor.

- **Canalul Telegram al Premier Energy**

Canalul de Telegram al Premier Energy permite companiei să difuzeze în mod regulat informații variate despre activitatea și serviciile companiei: condiții de semnare a contractelor, posibilitatea recepționării copiei facturii prin email, programarea online a vizitelor la oficiile comerciale, accesarea cabinetului personal, prezentarea modalităților de achitare a facturii pentru energia electrică și altele. În luna iunie 2023 circa 106 mii de clienți casnici au primit scrisori informative despre posibilitatea urmării acestuia. Abonarea la canalul Telegram este absolut gratuită și permite consumatorilor să fie la curent cu activitatea Premier Energy.

- **Accesarea online a serviciilor Premier Energy**

ÎCS „Premier Energy” SRL tinde mereu spre o comunicare coerentă și eficientă cu consumatorii săi, iar interacțiunea online reduce din distanțe, aducându-le mai aproape serviciile furnizorului de energie. Pentru comoditate și economisirea timpului consumatorilor, toate serviciile ÎCS „Premier Energy” SRL sunt disponibile online pe site-ul www.premiereenergy.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.
- ✓ **Plăți:** 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 datoriilor la o adresă concretă, intervalele temporare ale lucrărilor programate de energie, cauzele absenței acesteia în cazul avariilor și perioada estimativă de repunere a serviciului.

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

În rezultatul evaluării automate a opiniilor consumatorilor la finalul convorbirilor telefonice, precum și din răspunsurile completate 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 2023 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 ÎCS „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 plăți programate;
- ✓ Online pe platforma pay.premiereenergy.md

- **„Cabinetul personal”**

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

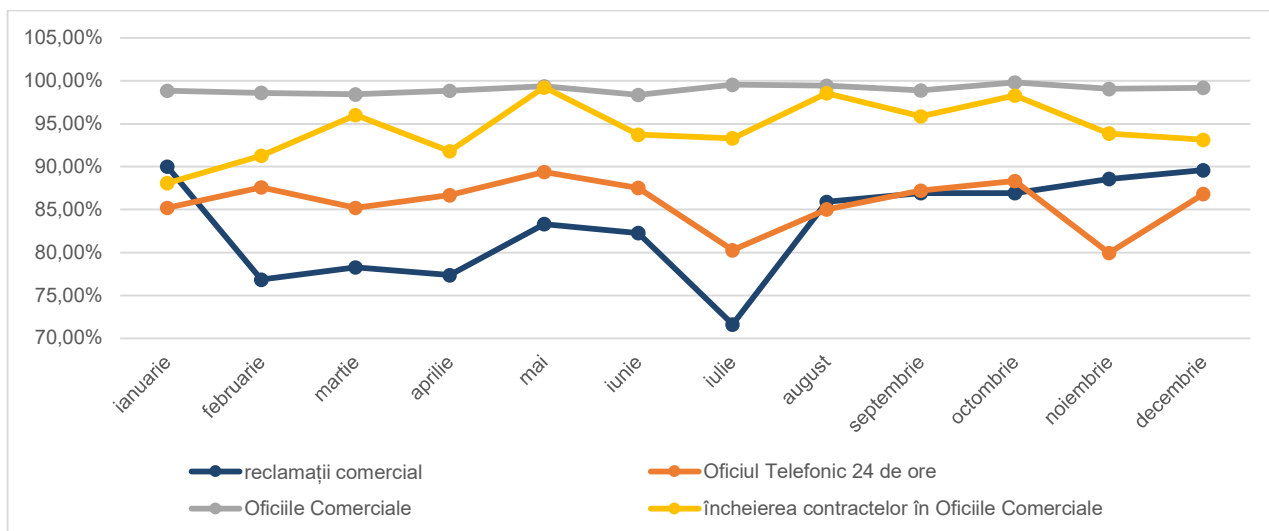
Astfel, măsurătorile sociologice oferă companiei un instrument eficient de îmbunătățire a relației sale cu consumatorii.

Rezultatele studiului privind satisfacția generală a consumatorilor asupra activității ÎCS „Premier Energy” SRL pentru anul 2023 constituie 86,90 %.

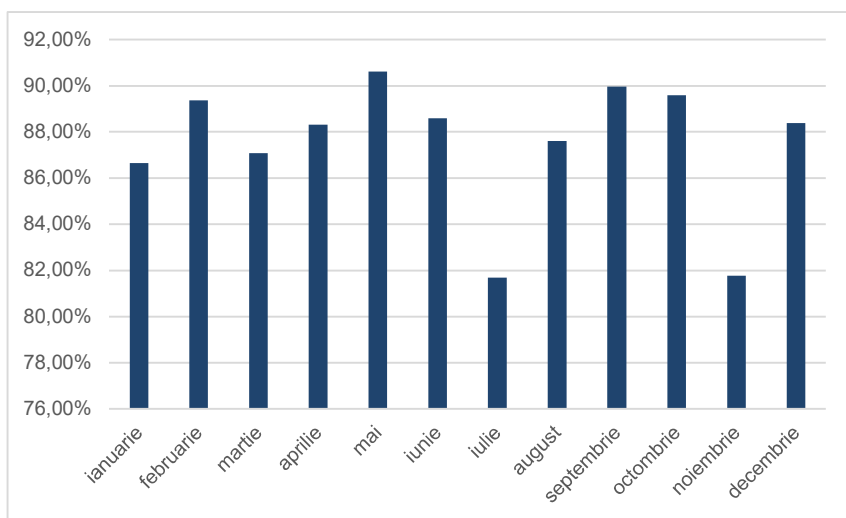
Sondajul efectuat în 2023 a indicat rezultate privind gradul de satisfacție privind diferite servicii prestate de întreprindere:

- 80,48 % – cu referire la procesul deservirii de către oficiul telefonic;
- 99,00 % – constituie aprecierea deservirii în oficiile comerciale;
- 94,43 % – la încheierea contractelor în oficiile comerciale;
- 86,25 % - cu referire la procesul de examinare a reclamațiilor legate de activitatea companiei.

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



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



6. ANGAJAMENT PENTRU PERSOANE

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

Anul	2023
Numărul total de angajați în funcție de tipul de contract și gen	98
Contract pe termen determinat	6
femei	5
bărbați	1
Contract pe termen nedeterminat	92
femei	77
bărbați	15
Numărul total de angajați în funcție de norma de lucru	98
Norma întreagă	96
femei	80
bărbați	16
Normă redusă	2
femei	2
bărbați	0

Contractul colectiv de muncă

În luna februarie 2023, a fost semnat Acordul protocol cu privire la remunerarea angajaților pentru anul 2023 de către administrația companiei și sindicat.

Începând cu 1 ianuarie 2023 a fost aplicată o majorare de 27% asupra tabelului remunerativ, componenteii salariale de omologare a tabelului remunerativ și asupra suplimentului de transformare a retribuirii variabile.

Angajații au beneficiat de o plată unică de stimulare pentru productivitate pentru anul 2023, în mărimea de 2% aplicată la salariul fix, calculată în funcție de procentul îndeplinirii obiectivelor incluse în Planificarea Operativă.

Totodată, la începutul anului 2023 au avut loc promovări salariale a 14 angajați ai companiei.

Programe relevante de instruire în anul 2023

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

Domeniu	Nr. de ore 2023
Achiziții, calitate și logistică	10
Calitate, mediu ambiant	72
Gestiunea energiei	173,5
Dezvoltare personală	142
Economico-financiar	38
Limbi străine	73
Resurse umane	50
Servicii client	559
Sisteme informatice	2
SSM	837
Total	1.956,5

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate mai multe activități formative de dezvoltare personală și profesională a angajaților ICS „Premier Energy” SRL.

- În contextul optimizărilor efectuate în sistemele de gestiune a activității comerciale a fost organizat un curs destinat angajaților implicați în procesele comerciale cu privire la îmbunătățirea proceselor de deservire a clienților, cu 8 ore de curs, la care au participat 48 de persoane.
- Pentru îmbunătățirea abilităților de comunicare eficientă și utilizarea unui limbaj pozitiv ce contribuie la succesul profesional și personal, 8 angajați din Direcția comercială și servicii client au participat la un training de dezvoltare a comunicării eficiente cu clienții externi și interni.
- În luna iulie un angajat al ICS „Premier Energy” SRL a participat la cursul de formare a specialiștilor, profesioniștilor, dezvoltatorilor și investitorilor pentru sisteme și instalații fotovoltaice. Acesta s-a desfășurat 3 module cu privire la cunoștințele de bază despre tehnologia sistemelor fotovoltaice, legislația în vigoare în domeniul construcției, costurile și analiza eficienței economice, implementarea și evaluarea proiectelor.
- În domeniul securității și sănătății în muncă, 5 angajați au beneficiat de formarea obligatorie de nivel I, acesta fiind parcurs o dată la 3 ani pentru angajatori, conducători ai unităților și conducătorii locurilor de muncă. Iar 5 angajați noi au participat la cursul de acordare a primului ajutor. La fel, în cadrul activităților organizate în Săptămâna securității și sănătății în muncă, celebrată anual în luna aprilie, angajații companiei au participat la seminarul on-line despre Prevenția bolilor cardiovasculare.
- În contextul optimizării proceselor și concentrării asupra performanțelor în ceea ce privește costurile, calitatea și respectarea termenelor de livrare, în luna iunie 2 angajați din cadrul Direcției

comerciale și servicii client au participat la cursul Lean Six Sigma Yellow Belt, o metodologie ce contribuie la identificarea oportunităților de ameliorare a proceselor în cadrul organizației, reduce durata proceselor și minimizează risipa de resurse, timp și bani.

- Un angajat al companiei a participat la cursul obligatoriu de auditare internă a sistemului integrat de management conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 și ISO 19011:2018.

7. EFICIENȚA ENERGETICĂ

ICS „Premier Energy” SRL acordă o atenție specială utilizării eficiente a energiei electrice pentru asigurarea cererii energetice, dar și din perspectiva protecției mediului înconjurător, și promovează acest deziderat atât în activitatea proprie, cât și în raport cu furnizorii săi.

Pe parcursul anului 2023 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**

Pe factura de energie electrică expediată consumatorilor au fost incluse mai multe recomandări utile, în oficiile 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 și canalul Telegram Societatea a promovat săptămânal diverse recomandări și bune practici în materie de eficiență energetică.

- **„Transformă consumul în economii durabile” - campanie de informare privind măsurile de eficiență energetică**

În luna septembrie 2023 ICS „Premier Energy” SRL s-a alăturat campaniei de informare lansate de Agenția pentru Eficiență Energetică cu genericul „Transformă consumul în economii durabile” privind importanța întreprinderii măsurilor de eficientizare a consumului de resurse energetice. Obiectivul campaniei a fost de a spori gradul de conștientizare a publicului cu privire la importanța raționalizării consumului de energie și reliefaarea rolului pe care fiecare consumator de energie îl are în reducerea importurilor de energie dar și creșterea rezilienței energetice a țării. Prin promovarea și adoptarea măsurilor de eficientizare energetică în practicile de zi cu zi, putem înregistra o reducere semnificativă a consumului de energie la nivel de țară, ceea ce este extrem de benefic în contextul în care Republica Moldova importă circa ¾ din resursele energetice necesare.

În acest context, campania de informare a încurajat consumatorii către alegeri mai informate și mai eficiente în ceea ce privește consumul de energie. Cetățenii au fost încurajați să adopte practici responsabile în gestionarea energiei în viața de zi cu zi.

Acțiunea de informare a inclus distribuirea de materiale educaționale și informative, precum broșuri și pliante, pentru a sprijini eforturile de informare și conștientizare a personalului și a comunității locale.

- **Premier Energy sponsor al Galei „Moldova Eco Energetică ediția 2023”**

La 15 decembrie 2023 la Chișinău s-a desfășurat ce-a de-a XII ediție a evenimentului Gala „Moldova Eco Energetică” organizat de Agenția pentru Eficiență Energetică. În cadrul ceremoniei au participat oficiali de rang înalt ai statului și ai organizațiilor internaționale, fiind prezentate și premiate 10 cele mai bune inițiative energetice din țară.

Ținând cont de angajamentul său de promovare activă a inițiativelor de economisire a resurselor Premier Energy în Moldova a înmănat un premiu la categoria „Eficiență energetică în proiectele de start-up” și a donat 5 dispozitive multifuncționale pentru câștigătorii acestui concurs. Pe parcursul ultimilor ani compania a sprijinit instituțiile statului și Agenția pentru Eficiență Energetică în campaniile de informare a populației privind schemele de sprijin puse la dispoziție de către stat pentru promovarea surselor de energie regenerabilă și valorificarea acestora.

- **Ora Pământului**

În 2023 a avut loc a 16-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 2023 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, corpurilor 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.

- **Difuzarea spotului de eficiență energetică**

În luna noiembrie - decembrie ÎCS „Premier Energy” SRL a difuzat pe canalul săi de Facebook și Telegram un spot video cu unele recomandări de bază pentru consumul rațional de energie electrică.

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, Societatea promovează continuu 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 2023 au continuat activitățile lansate în cadrul proiectului „Angajament pentru securitate și sănătate în muncă”, păstrându-se obiectivul prioritar al societății de asigurare a securității și sănătății în muncă a angajaților proprii și a personalului antreprenorilor, precum și reducerea la zero a numărului de accidente în activitatea întreprinderilor.

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

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

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

9. ANGAJAMENT PENTRU SOCIETATE

ÎCS „Premier Energy” SRL este antrenată activ în dezvoltarea economică și socială a țării, contribuind cu cunoștințe, capacitate de gestionare și creativitate, precum și alocând o parte a beneficiilor pentru investiții sociale. Dialogul fluid, permanent și bidirecțional 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 adecvat răspuns nevoilor sale.

- **Techstars Startup Weekend EnergyTech**

Pentru al doilea an consecutiv ÎCS „Premier Energy” SRL a susținut organizarea evenimentului Startup Weekend, verticala EnergyTech, care a avut loc în perioada 28-30 aprilie 2023 în Chișinău. Evenimentul a reunit 50 de tineri pasionați, din medii diferite, pentru a crea soluții inovatoare la provocările stringente de energie. Cele șapte echipe concurente au lucrat timp de 54 de ore în total la o listă de subiecte legate de EnergyTech și au generat idei variate despre suport agricol, eficiența energetică, gestionarea facturilor, monitorizarea resurselor de apă subterană și altele.

La final au fost desemnate trei echipe câștigătoare, ideile cărora au impresionat publicul, mentorii și, mai ales, juriul. Ideile propuse au fost catalogate ca sursă de inspirație pentru oricine ar putea fi interesat de startup-urile EnergyTech, confirmând că, prin pasiune și muncă asiduă, orice idee, dacă întrunește condițiile necesare, poate deveni realitate.

Startup Weekend reprezintă o platformă globală pentru inovare și antreprenoriat, care își propune să aducă împreună oameni din diferite domenii și să îi provoace să-și dezvolte ideile într-un interval de timp limitat. În timp ce participanții își dezvoltă noi abilități și capătă noi cunoștințe, se construiesc prototipuri, se fac planuri de afaceri și se stabilesc conexiuni valoroase într-o comunitate formată din entuziaști ai tehnologiei și inovării.

- **Energy Tech Forum – Powering Moldova**

Pe 14 iulie 2023 la Chișinău a avut loc Energy Tech Forum – Powering Moldova, un eveniment de impact major în domeniul energetic susținut de compania Premier Energy Moldova.

Evenimentul a întrunit oficiali de înalt nivel și experți din domeniul energiei, care au pus în discuție teme importante pentru dezvoltarea acestui sector și anume oferta și cererea de energie, managementul energetic al clădirilor, precum și importanța educării consumatorilor cu privire la beneficiile energiei durabile. ÎCS „Premier Energy” SRL a împărtășit experiența și perspectivele sale în ceea ce privește dezvoltarea sectorului energetic din Moldova.

10. INTEGRITATE ȘI TRANSPARENȚĂ

ÎCS „Premier Energy” SRL are convingerea absolută că integritatea și transparența contribuie direct la atingerea obiectivelor și la gestionarea afacerilor într-un mod sustenabil.

Etica și onestitatea, definite clar în angajamentele conducerii Societății, constituie fundamentul declarației misiunii, viziunii și valorilor, a planurilor sale strategice, precum și a politicii de responsabilitate socială corporativă.

Criza încrederii în sectorul energetic din ultimii ani necesită toată atenția Societății pentru a contribui la îmbunătățirea percepției grupurilor de interes în piețele în care operează, având la bază principiile etice ale ÎCS „Premier Energy” SRL, precum și a angajamentului de a consolida cele mai bune comportamente și practici în mediile de activitate, astfel încât eforturile depuse pe acest segment 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, la fel, să prevină și să detecteze orice formă de abatere în viitor.

Societatea a stabilit câteva programe de integritate corporativă care garantează îndeplinirea obiectivelor anterioare. Aceste programe sunt:

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

- **Politici și planuri antifraudă și anticorupție**

Odată ce fraudă și corupția sunt menționate în sistemul de prevenire penală, compania a pus accent pe îmbunătățirea și actualizarea normelor interne și pe definirea protocoalelor și mecanismelor specifice acestei materii.

Politica anticorupție a ÎCS „Premier Energy” SRL respectă legislația națională și internațională în ceea ce ține de corupție și mită.

Obiectivul acestei politici este de a stabili principiile ce trebuie să ghideze conduita 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 acestuia, din punct de vedere legal sau reputațional.

Politica anticorupție stabilește paisprezece principii de acțiune, referitoare la promovarea integrității și transparenței în aspecte ce țin de tratarea informației, spălarea de bani, conflictele de interese și relațiile cu terții.

Programul anticorupție al 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 parte a direcției Control și Audit și este responsabil de revizuirea continuă și îmbunătățirea sistemului de control intern al întreprinderii, precum și de asigurarea îndeplinirii normativei 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 aplică o abordare metodică și riguroasă la 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 se bazează 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 aprobă un plan de acțiuni cu măsurile corective care vor permite diminuarea riscurilor reziduale identificate, cu un impact potențial superior riscului tolerabil sau acceptat stabilit.

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate 4 proiecte de audit intern, 1 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 2023 nu au fost detectate riscuri semnificative relaționate cu fraudă sau corupție.

Porohonciuc Galina

Digitally signed by Porohonciuc Galina
Date: 2024.04.30 16:03:58 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Administrator

Semnatura

30 aprilie 2024

Data