

ALUMIL ROM INDUSTRY SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016**

30 IUNIE 2018

CUPRINS

Raportul administratorului – semestrul I 2018	3-7
Declaratia persoanelor responsabile	8
Situatia rezultatului global	9
Situatia pozitiei financiare	10
Situatia modificarii capitalurilor proprii	11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Note la situatiile financiare	13–37

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Raport semestrial - semestrul I 2018

*In conformitate cu Legea nr. 24/2017 (art 65) privind piata de capital si
Regulamentul ASF nr. 5/2018*

Data raportului 13 august 2018

Denumirea entității emitente: SC Alumil Rom Industry SA

Sediul social: Bucuresti, Sect. 1, Soseaua Bucuresti – Ploiesti nr. 42-44,

Complex Baneasa Business & Technology Park, Cladirea A, Aripa A1, parter

Numărul de telefon/fax: 021 4243456

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 10042631

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/8540/1997

Capital social subscris și vărsat: 6.250.000 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

1. Situatia economico-financiara

a.) Elemente de bilant

Elemente de bilant	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Active imobilizate	28.842.396	29.774.916
Necorporale	81.796	125.289
Corporale	23.729.444	24.629.632
Actiuni detinute la entitatile afiliate	4.048.342	4.054.472
Creante imobilizate	35.896	18.605
Impozit amanat	946.918	946.918
Active circulante	48.346.639	57.081.450
Stocuri	17.961.130	13.150.711
Creante	23.925.252	34.165.255
Casa si conturi la banci	6.460.257	9.765.484
TOTAL ACTIV	77.189.035	86.856.366
Capitaluri proprii	49.972.823	63.945.561
Datorii pe termen lung	3.833.333	4.833.333
Subventii	4.977.830	5.170.111
Impozit amanat	-	-
Datorii curente	18.405.049	12.907.361
TOTAL PASIV	77.189.035	86.856.366

Imobilizarile necorporale au scazut de la 125.289 lei in Decembrie 2017 la 81.796 lei la sfarsitul lunii iunie 2018, datorita amortizarii din perioada.

Activele corporale au inregistrat o scadere de 4 % ajungand la sfarsitul lunii iunie 2018 la 23.729.444 lei.

In cursul primului semestru din 2018, stocurile au crescut cu 36 % fata de decembrie 2017, ajungand la valoarea de 17.961.130 lei. Aceasta evolutie este coroborata cu sezonabilitatea vanzarilor pe parcursul unui an si aprovizionarea la sfarsitul lunii iunie 2018 a unor stocuri pentru proiecte ce se vor derula in a doua jumatate a anului 2018. De asemenea creantele comerciale ale societatii au ajuns la 22.746.457 lei, inregistrand o crestere de 47 % fata de sfarsitul anului 2017. Aceasta crestere este aferenta unui contract nou incheiat in 09.01.2018 cu ALUMIL SA Grecia, reprezentand vanzari bare de aluminiu.

In ceea ce priveste scaderea de 94 % a altor creante, aceasta se datoreaza incasarii integrale a contractului de vanzare a activului din Calea Rahovei din 2017.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Capitalurile proprii au inregistrat o scadere de 22% in urma hotararii AGAO din 25.04.2018 de repartizare a unui dividend brut de 0.416 lei/actiune cu data platii de 06.06.2018.

Datoriile curente au crescut ca urmare a incheierii unui contract nou in ianuarie 2018, ce prevede achizitia de bare de aluminiu.

b.) Contul de profit si pierdere

	S1 2018 RON	S1 2017 RON
Venituri din vanzari	47.053.273	28.184.765
Costul vanzarilor	(39.262.019)	(19.670.660)
Marja bruta	7.791.254	8.514.105
Alte venituri operationale	438.441	404.808
Cheltuieli de vanzare si distributie	(6.549.860)	(6.352.577)
Cheltuieli administrative	(2.548.919)	(1.974.324)
Profit operational	(869.084)	592.012
Venituri din dobanzi si asimilate	36.773	6.980
Cheltuieli cu dobanzile	192.829	(234.380)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	52.402	(55.730)
Profit inainte de impozitare	(972.738)	308.882
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-	77.928
Impozit pe profit amanat	-	-
Profitul net al anului	(972.738)	230.954
Castig pe actiune	(0.0311)	0.0074

Cifra de afaceri pe primul semestru a inregistrat o crestere de 67 % fata de primul semestru al anului trecut, crestere datorata in special vanzarilor de bare de aluminiu catre ALUMIL SA Grecia, conform contractului incheiat in 09.01.2018, mentionat anterior

Costul vanzarilor a inregistrat o crestere de 99 % , acesta fiind direct conectat cu evolutia si structura cifrei de afaceri. In primul semestru al anului 2018, societatea a inregistrat pierdere din exploatare in valoare de 869.084 lei, datorata in principal evolutiei nefavorabile a pretului de materii prime din prima jumătate a anului 2018.

In perioada de raportare societatea a inregistrat venituri din dobanzi si diferente de curs de 336.135 lei, in crestere cu 18 % fata perioada similara a anului trecut, iar cheltuielile financiare au inregistrat o scadere de 22 %, de la 567.162 lei la 439.790 lei, in principal datorita stabilizarii cursului din ultima perioada. Ca urmare, societatea a inregistrat la sfarsitul primului semestru din 2018 pierdere financiara in valoare de 103.654 lei.

In perioada de raportare societatea a inregistrat pierdere in valoare de 972.738 lei.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

c.) Situatia fluxurilor de numerar

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	(972.738)	308.882
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea	1.009.041	1.272.902
Constituii/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(8.548)	110.747
Constituii/ (Reversari) provizioane pentru riscuri si cheltuieli	43.624	(108.944)
(Profit)/Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	0	(22.625)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(192.281)	(194.388)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	156.057	227.400
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	35.155	1.593.974
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	10.237.386	338.555
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(4.810.419)	(1.290.516)
(Cresteri) / Descresteri de furnizori si alte datorii	8.121.701	(709.462)
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	13.583.823	(67.449)
Impozitul pe profit platit	(1.894.397)	(159.627)
Dobanzi platite	(192.829)	(234.380)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	11.496.597	(461.456)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(65.360)	(65.068)
Vanzari de imobilizari corporale si necorporale	-	68.670
Dobanzi incasate	36.773	6.980
Subventii pentru investitii	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(28.587)	10.582
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(13.000.000)	-
Imprumuturi primite	-	-
Rambursari de imprumuturi	(1.773.237)	(4.074.044)
Numerarul net generat din activitatile de finantare	(14.773.237)	(4.074.044)
Crestere neta de numerar si echivalente de numerar	(3.305.227)	(4.524.918)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	9.765.484	12.588.135
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	6.460.257	8.063.217

Numerarul si disponibilitatile in conturi la sfarsitul primului semestru al anului 2018, a scazut cu 34 % fata de sfarsitul anului 2017, datorita in principal distributiei de dividende conform hotararii AGOA din 25.04.2018.

Mentionam ca situatiile financiare pe semestrul I al anului 2018 nu au fost auditate.

2. Analiza activitatii societatii comerciale

- 2.1. Nu exista elemente care ar putea afecta lichiditatea societatii, finantarea activitatii realizandu-se in mare parte din resurse proprii, dependenta de credite fiind minima.
- 2.2. Nu este cazul.
- 2.3. In anul 2018, Societatea a incheiat un contract de vanzare materii prime din aluminiu (Aluminiu nealiat primar, 99.8% Al min) cu ALUMIL SA Grecia, cu o valoare estimativa de 6.840.000 EUR. Aceste tranzactii afecteaza in mod semnificativ veniturile din activitatea de baza ducand la o crestere a cifrei de afaceri de 67%.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

- 3.1. Compania nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in perioada de raportare.
- 3.2. Nu au avut loc modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

4. Sumarul tranzactiilor realizate de S.C. Alumil Rom Industry S.A. in perioada Ianuarie – Iunie 2018 cu companiile din cadrul grupului este prezentat in anexa 1.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

Michail Sotiriou
Presedinte CA

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

ANEXA

Sumarul tranzactiilor realizate de S.C. Alumil Rom Industry S.A. in perioada Ianuarie – Iunie 2018 cu companiile din cadrul grupului. Tabelul include creante/datorii reciproce, garantii si penalitati.

Nr.	Companie Alumil Grup	Data contract	Data act aditional	Tip tranzactii	Valoare cumulata Ianuarie Iunie 2018	Creante (Datorii) in sold la 30 Iunie 2018	Termen de plata	Garantii	Penalitati
1	Alumil Industria Aluminiului S.A.	24-Mar-1998	21-Feb-2018	Contract cumparare profile din aluminiu si accesorii	17 215 724	-4 982 530	7 de zile	-	6% pe an
	Alumil Industria Aluminiului S.A.	23-Mar-2016	16-April-2018	Contract de prestari servicii	605 654	-279 829	45 de zile		5% pe an
2	Alumil Industria Aluminiului S.A.	9-Jan-2018		Contract vanzare materii prime din aluminiu	21 246 026	10 950 780	60 de zile		4% pe an
3	Alumil Industria Aluminiului S.A.			Facturi vanzari diverse	55 944	55 933	45 de zile		
4	Alumil Industria Aluminiului S.A.	-	-	Facturi cumparari diverse	107 219	-	45 de zile	-	-
5	BMP HELLAS S.A. Grecia.	-	-	Facturi cumparari diverse	456 850	-169 398	30 de zile	-	-
6	Alumil Buiding Systems SA Grecia	-	-	Facturi cumparari diverse	61 714	-19 365	30 de zile	-	-
7	GA Plastics SA Grecia			Facturi cumparari diverse	9 755	-9 765	30 de zile		
8	ALUMIL YU Serbia			Facturi cumparari profile din aluminiu	272 423	0	30 de zile		
9	Alumil Industry S.R.L. (Moldova)	29-Apr-2014	-	Facturi vanzari profile din aluminiu si alte mat.	488 071	768 892	180 de zile	-	-

Marius Ionita
 Director General

Ciprian Balasca
 Director Economic

DECLARATIA
persoanelor responsabile din cadrul SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA

Subsemnatii:

Ionita Marius, Director General

si

Balasca Ciprian, Director Economic,

dupa cunostintele noastre, declaram urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare semestriale la 30.06.2018 au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii;
- b) Raportul consiliului de administratie la 30.06.2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.
- c) Situatiile Financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art.128, din Regulamentul ASF nr. 5/2018.

Director General

Ionita Marius

Director Economic,

Balasca Ciprian

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	2018	2017
Venituri nete	18	47.053.273	28.184.765
Costul vanzarilor	19	(39.262.019)	(19.670.660)
Marja bruta		7.791.254	8.514.105
Alte venituri operationale	18	438.441	404.808
Cheltuieli de vanzare si distributie	20	(6.549.860)	(6.352.577)
Cheltuieli administrative	21	(2.548.919)	(1.974.324)
Profit operational		(869.084)	592.012
Venituri din dobanzi		36.773	6.980
Cheltuieli cu dobanzile		(192.829)	(234.380)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar		52.402	(55.730)
Profit inainte de impozitare		(972.738)	308.882
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		-	(77.928)
Impozit pe profit amanat		-	-
Profit net		(972.738)	230.954
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Rezultatul global		(972.738)	230.954
Castig pe actiune		(0.0311)	0,0074

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

Michail Sotiriou
Presedinte CA

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	6	81.796	125.289
Imobilizari corporale	5	23.729.444	24.629.632
Actiuni detinute la entitatile afiliate	7	4.048.342	4.054.472
Creante imobilizate	8	35.896	18.605
Impozit amanat		946.918	946.918
Total active imobilizate		28.842.396	29.774.916
Active circulante			
Stocuri	9	17.961.130	13.150.711
Creante	10	22.746.457	15.475.658
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	11	1.178.795	18.689.597
Numerar si echivalente de numerar	12	6.460.257	9.765.484
Total active circulante		48.346.639	57.081.450
TOTAL ACTIVE		77.189.035	86.856.366
DATORII SI CAPITALURI PROPRII			
Capitaluri proprii			
Capital	13	10.337.676	10.337.676
Prime de emisiune		26.693.396	26.693.396
Rezultat reportat		6.464.105	20.436.843
Rezerve		6.477.646	6.477.646
Total capitaluri proprii		49.972.823	63.945.561
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	15	3.833.333	4.833.333
Subventii pentru investitii	16	4.977.830	5.170.111
Total datorii pe termen lung		8.811.163	10.003.444
Datorii curente			
Furnizori si alte datorii	17	15.398.878	7.233.556
Imprumuturi pe termen scurt	15	3.006.171	3.779.408
Provizioane		-	-
Impozit pe profit curent de plata		-	1.894.397
Total datorii curente		18.405.049	12.907.361
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		77.189.035	86.856.366

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

Michail Sotiriou
Presedinte CA

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
1 ianuarie 2017	10.337.676	26.693.396	6.477.646	7.789.201	51.297.919
Dividende distribuite	-	-	-	-	-
Profitul anului 2017	-	-	-	12.647.642	12.647.642
31 decembrie 2017	10.337.676	26.693.396	6.477.646	20.436.843	63.945.561
Dividende distribuite	-	-	-	(13.000.000)	(13.000.000)
Profitul anului 2017	-	-	-	(972.738)	(972.738)
31 decembrie 2017	10.337.676	26.693.396	6.477.646	6.464.105	49.972.823

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 1.250.000 RON la data de 30 iunie 2018 (31 decembrie 2017: 1.250.000 RON).

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2018	2017
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	(972.738)	308.882
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea	1.009.041	1.272.902
Constituiiri/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(8.548)	110.747
Constituiiri/ (Reversari) provizioane pentru riscuri si cheltuieli	43.624	(108.944)
(Profit)/Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	0	(22.625)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(192.281)	(194.388)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	156.057	227.400
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	35.155	1.593.974
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	10.237.386	338.555
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(4.810.419)	(1.290.516)
(Cresteri) / Descresteri de furnizori si alte datorii	8.121.701	(709.462)
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	13.583.823	(67.449)
Impozitul pe profit platit	(1.894.397)	(159.627)
Dobanzi platite	(192.829)	(234.380)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	11.496.597	(461.456)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(65.360)	(65.068)
Vanzari de imobilizari corporale si necorporale	-	68.670
Dobanzi incasate	36.773	6.980
Subventii pentru investitii	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(28.587)	10.582
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(13.000.000)	-
Imprumuturi primite	-	-
Rambursari de imprumuturi	(1.773.237)	(4.074.044)
Numerarul net generat din activitatile de finantare	(14.773.237)	(4.074.044)
Creștere neta de numerar si echivalente de numerar	(3.305.227)	(4.524.918)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	9.765.484	12.588.135
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	6.460.257	8.063.217

1. INFORMATII GENERALE

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. este o societate comerciala romaneasca, cu capital privat, cu sediul in Bucuresti, Bucuresti, Sect. 1, Soseaua Bucuresti – Ploiesti nr. 42-44, Complex Baneasa Business & Technology Park, Cladirea A, Aripa A1, parter, Romania cu o retea nationala de distributie prin depozitele din Bucuresti, Alba-Iulia, Bacau, Baia-Mare, Bistrita, Brasov, Cluj-Napoca, Craiova, Constanta, Galati, Iasi, Pitesti, Ploiesti, Slatina, Targu-Mures, Timisoara, Filipestii de Padure. Alumil Rom Industry este o societate comerciala pe actiuni. Actiunile Societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti incepand din luna mai 2007.

Societatea ALUMIL ROM INDUSTRY SA este membra a unui grup industrial multinational european implicat in industria extrudarii aluminiului. Parintele direct si ultim al Societatii este ALUMIL ALUMINIUM INDUSTRY S.A., societate cu denumirea comerciala ALUMIL S.A., infiintata in 1988, inregistrata in Kilkis, Grecia, 611 00.

Obiectul principal de activitate al Societatii

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. comercializeaza profile de aluminiu si accesorii, echipamente pentru tamplarie din aluminiu, usi interioare si panouri de aluminiu.

Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite presupunand ca Societatea isi va continua activitatea fara modificari importante in viitorul previzibil.

2. MEDIUL OPERATIONAL

In ultimii ani Romania a inregistrat schimbari politice si economice substantiale. Romania este o piatacuinfrastructura de afaceri in dezvoltare. Operatiunile desfasurate in Romania implica riscuri. Dinamica privind mediul politic, legislativ si fiscal, pot afecta semnificativ abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea comerciala, nefiind posibila estimarea modificarilor ce pot apare sau efectul acestora asupra conditiilor financiare sau a rezultatelor operationale viitoare ale Societatii.

3. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi corespund cerintelor Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri), adoptate de catre Uniunea Europeana (UE), cu exceptia IAS 21 Efectele modificarii cursurilor de schimb valutar, in privinta monedei functionale. In scopul intocmirii acestor situatii financiare in conformitate cu cerintele legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi RON („leu romanesc”).

Pentru toate perioadele de pana la si inclusiv anul incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu principiile contabile general acceptate locale (OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare). Incepand cu anul incheiat la 31 decembrie 2012 Societatea intocmeste situatii financiare individuale in conformitate cu IFRS.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei si toate valorile sunt rotunjite pana la cel mai apropiat leu, daca nu se specifica altfel. Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costurilor istorice.

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative adoptate pentru intocmirea situatiilor financiare sunt urmatoarele:

a) Estimari si ipoteze

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune ca management-ul sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, ale activelor si pasivelor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile raportate ale veniturilor si cheltuielilor inregistrate in cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimari. Estimariile sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute.

Incertitudinile legate de aceste estimari si ipoteze pot determina ajustari semnificative in viitor ale valorilor prezentate in situatiile financiare.

Societatea face estimari cu privire la capacitatea de a incasa facturile cu scadenta depasita si constituie provizioane pentru acea parte a creantelor pentru care incasarea devine incerta. Provizioane specifice sunt constituite pentru clientii impotriva carora au fost deschise proceduri legale, indiferent de vechimea lor. Pentru facturile cu vechime mai mare de un an, societatea constituie provizioane la 100%. In determinarea acestui procent, Societatea analizeaza istoricul de incasari si conditiile economice actuale. In eventualitatea in care informatiile recente indica ca fiind necesara ajustarea provizionului, Societatea va inregistra o ajustare a acestuia in perioada in care au fost identificate conditiile care au dus la actualizarea provizionului. Intrucat Societatea nu poate prevedea modificarile in stabilitatea financiara viitoare a clientilor, exista posibilitatea ca in viitor sa fie necesara constituirea de provizioane suplimentare.

b) Actiuni detinute la entitatile afiliate

Investitiile detinute in entitatile afiliate sunt prezentate in situatiile financiare individuale ale Societatii la cost, minus eventualele pierderi de valoare. Dividendele de primit de la entitatile afiliate sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata. Pierderile de valoare identificate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

c) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, ajustat pentru efectul hiperinflatiei pana la data de 31 decembrie 2003.

Costul initial al imobilizarilor corporale cuprinde costul de achizitie, inclusiv taxe vamale de import, taxe de achizitie nerecuperabile si orice alte costuri necesare aducerii activului in conditii de functionare si in locul in care se intentioneaza a se utiliza.

Cheltuielile aparute dupa punerea in functiune a imobilizarilor corporale, cum ar fi reparatii si intretinere, sunt in mod normal inregistrate in situatia rezultatului global in perioada in care apar. In situatii in care poate fi clar demonstrat ca respectiva cheltuiala a generat cresterea beneficiilor economice viitoare ce se asteapta a fi obtinute prin utilizarea activului peste standardele de performanta estimate initial, cheltuiala se capitalizeaza ca un cost aditional al imobilizarii corporale.

Amortizarea se calculeaza pe baza metodei liniare, utilizandu-se duratele de viata economica estimate de management si considerate reprezentative din punctul de vedere al utilizarii de catre Societate a beneficiilor economice generate de active. Costurile ulterioare de imbunatatire sunt capitalizate si amortizate pe perioada de viata ramasa a activului. Nu se calculeaza amortizare pentru terenuri.

Duratele de viata estimate sunt dupa cum urmeaza:

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

c) Imobilizari corporale (continuare)

Categorii	Durata de viata (ani)
Cladiri si constructii speciale	20 – 60
Echipamente si masini	5 – 15
Autovehicule	4 – 6
Mobila	3 – 15

Duratele de viata estimate si metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura ca acestea sunt in concordanta cu evolutia estimata a beneficiilor economice generate de imobilizarile corporale.

Managementul Societatii evalueaza anual daca exista indicii ale deprecierei valorii nete a activelor. In cazul in care exista indicii, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului si, daca este cazul, inregistreaza cheltuieli cu deprecierea pentru diferenta dintre valoarea recuperabila si valoarea contabila neta.

Imobilizarile corporale sunt eliminate din bilant in momentul iesirii activului din patrimoniu sau atunci cand nu se mai asteapta beneficii din utilizarea activului. Pierderile sau castigurile din casarea/vanzarea activelor imobilizate sunt recunoscute in situatia rezultatului global.

d) Costurile indatorarii

Costurile indatorarii care sunt atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ care implica in mod necesar o perioada substantiala de timp pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau in vederea vanzarii sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale indatorarii sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care intervin. Costurile indatorarii reprezinta dobanzile si alte costuri suportate de o entitate pentru imprumutarea de fonduri.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost si sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 3 – 5 ani.

f) Reducerea valorii activelor non-financiare

Conform IAS 36 Deprecierea activelor, valoarea imobilizarilor corporale, necorporale si a activelor financiare este revizuita anual pentru a identifica circumstantele care indica deprecierea acestora. Ori de cate ori valoarea neta a activului depaseste valoarea sa recuperabila, se recunoaste pierderea de valoare in situatia rezultatului global pentru imobilizarile corporale si necorporale.

Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile generate de vanzare al activului si valoarea de utilizare.

Valoarea justa reprezinta pretul care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii., iar Valoarea de utilizare reprezinta valoarea actualizata a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate sa se obtina de la un activ sau de la o unitate generatoare de numerar.

Valorile recuperabile sunt estimate pentru active individuale sau, daca acest lucru nu este posibil, pentru unitati generatoare de fluxuri de trezorerie. Anularea pierderilor de valoare recunoscute in anii precedenti poate avea loc atunci cand exista indicii ca pierderea de valoare inregistrata pentru acel activ nu mai exista sau s-a diminuat, anularea se inregistreaza ca venit.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

g) Active financiare

In conformitate cu IAS 39 "Instrumente Financiare: Recunoastere si Evaluare", activele financiare ale Societatii se clasifica in urmatoarele categorii: imprumuturi si creante. Investitiile cu plati fixe sau determinabile si cu maturitate fixa, altele decat imprumuturi sau creante generate de Societate, se clasifica drept pastrate pana la maturitate.

Aceste active financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa plus costuri de tranzactie direct atribuibile

Creantele si imprumuturile sunt cele mai relevante pentru Societate. Creantele si imprumuturile reprezinta instrumente financiare non -derivative cu plati fixe determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt recunoscute la cost amortizat folosind metoda dobanzii efective. Costul amortizat se calculeaza luand in calcul orice discount, prima sau costuri de achizitie care compun rata de dobanda efectiva. Amortizarea pe baza dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar. Pierderile rezultate din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar, in cazul imprumuturilor si in alte cheltuieli de exploatare in cazul creantelor.

Activele financiare, altele decat cele la FVTPL, sunt evaluate pentru indicatori de depreciere la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Activele financiare sunt considerate depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca, in urma unui sau a mai multor evenimente care au avut loc dupa recunoasterea initiala a activului financiar, fluxurile de numerar viitoare estimate ale investitiei au fost afectate.

Dovezile obiective de depreciere ar putea include:

- Dificultate financiara semnificativa a emitentului sau a partenerului; sau
- Incalcare contractului, precum neindeplinirea obligatiilor financiare sau abaterea de la platile de dobanda sau principal; sau
- Devine probabil ca debitorul va intra in insolventa sau reorganizare financiara; sau
- Disparitia unei pietei active pentru activul financiar din cauza dificultatilor financiare.

Pentru anumite categorii de active financiare, precum creante comerciale, activele care sunt evaluate ca nefiind depreciate individual sunt, in plus, evaluate pentru depreciere colectiv. Dovada obiectiva de depreciere a unui portofoliu de creante ar putea include experienta trecuta a Companiei in colectarea platilor, o crestere in numarul de plati intarziate in portofoliu peste perioada medie de credit, precum si schimbarile perceptibile in conditiile economice nationale sau locale care se coreleaza cu neindeplinirea obligatiilor financiare privind creantele.

Valoarea contabila a activului financiar este diminuata prin pierdere din depreciere direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, unde valoarea contabila este diminuata prin utilizarea unui cont de provizion pentru depreciere. Recuperarile urmatoare de valori anulate anterior sunt creditate la contul de provizion pentru depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de provizion pentru depreciere sunt recunoscute in profit sau pierdere.

Derecunoasterea activelor financiare are loc daca drepturile de a primi fluxuri de numerar din activ au expirat sau Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar din activ (direct sau printr-un angajament „pass-through”). Societatea nu are active financiare la valoarea justa in contul de profit si pierdere sau active financiare disponibile pentru vanzare.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

h) Datoriile financiare

In conformitate cu IAS 39 "Instrumente Financiare: Recunoastere si Evaluare", datoriile financiare ale Societatii se clasifica in urmatoarele categorii: imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii. Aceste datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa, net de costurile de tranzactie direct atribuibile si sunt evaluate ulterior la cost amortizat pe baza metodei ratei de dobanda efective.

Castigurile si pierderile sunt recunoscute in situatia rezultatului global la derecunoasterea datoriilor, ca si prin procesul de amortizare.

Derecunoasterea datoriilor financiare are loc daca obligatia este indeplinita, anulata sau expira.

Actiunile si datoriile financiare sunt compensate numai daca Societatea detine un drept aplicabil prin lege de a compensa si are intentia fie sa deconteze pe baza neta, fie sa realizeze activul si sa lichideze datoria simultan.

i) Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in situatia rezultatului global, liniar pe perioada contractului de leasing.

j) Tranzactii in valuta

Moneda functionala si moneda de prezentare: situatiile financiare ale Societatii sunt pregatite utilizand moneda mediului economic in care opereaza. Moneda functionala si de prezentare a situatiilor financiare este leul ("RON").

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON aplicand cursul de schimb de la data tranzactiei. Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in RON la cursul de schimb de la data bilantului. Pierderile si castigurile din diferente de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in situatia rezultatului global. Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 sunt urmatoarele:

Valuta	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
RON/EUR	4,6611	4,6597
RON/USD	4.0033	3,8915

k) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre valoarea realizabila neta si costul de achizitie, folosindu-se metoda costului mediu ponderat.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a se obtine in conditii normale, mai putin costurile de finalizare si costurile estimate necesare pentru efectuarea vanzarii. Daca este necesar, se inregistreaza reduceri de valoare pentru stocuri in exces, invecchite sau deteriorate.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

l) Creante

Creantele sunt initial inregistrate la valoarea justa a contraprestatiei primit si ulterior se evalueaza la cost amortizat, dupa ajustarile pentru depreciere, estimate pe baza unor factori relevanti pentru colectibilitatea lor. Dovezile de depreciere cuprind indicii ca un debitor sau un grup de debitori intampina dificultati financiare semnificative, imposibilitate de plata sau nerespectarea datoriilor de plata, probabilitatea ca acestia vor intra in faliment sau alt proces de reorganizare financiara. Pierderile reale pot varia fata de estimarile curente.

m) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include banii din casierie si din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investitii pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate intr-o suma de bani cunoscuta, avand perioada originala de maturitate de maximum trei luni si care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.

n) Datorii

Datoriile sunt initial inregistrate la valoarea justa a consideratiei de platit si ulterior se evalueaza la cost amortizat, si includ sume de plata, facturate sau nu, pentru bunuri, lucrari si servicii.

o) Imprumuturi

Societatea isi clasifica imprumuturile pe termen scurt si pe termen lung, in functie de maturitatea specificata in contractul de credit.

Imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea tragerilor neta de costul tranzactiei. Ulterior, ele sunt reflectate la costul amortizat, utilizandu-se metoda ratei dobanzii efective, diferenta dintre valoarea tragerilor si valoarea de rambursat fiind recunoscuta in profitul net al perioadei pe toata durata imprumutului. Costul tranzactiei include comisioane si onorarii platite agentilor, brokerilor sau dealerilor.

p) Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite. Cand subventia se refera la un element de cheltuiala, aceasta este recunoscuta ca venit pe perioada necesara pentru corelarea, pe o baza sistematica, a subventiei cu costurile pe care trebuie sa le compenseze. Cand subventia se refera la un activ, aceasta este recunoscuta ca venit amanat si reluata la venituri in sume egale pe durata de viata preconizata a activului aferent.

Cand creditele sau forme similare de asistenta sunt furnizate de guvern sau institutii similare la o rata a dobanzii inferioara ratei aplicabile pe piata, efectul acestei dobanzi favorabile este considerat subventie guvernamentala suplimentara.

q) Beneficii ale salariatilor

Beneficii pe termen scurt:

Beneficiile pe termen scurt ale salariatilor includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Ele se recunosc ca o cheltuiala cand sunt prestate serviciile.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

q) Beneficii ale salariatilor (continuation)

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala de a plati lunar contributi (incluse in contributiile la asigurarile sociale) la Fondul National de Pensii, administrat de Asigurarile Sociale ale Statului Roman si respectiv de fonduri de pensii private (incepand cu anul 2008). Drept urmare, Societatea nu are nici o obligatie legala sa plateasca in viitor alte sume in afara de aceste contributi aferente pensiilor. Daca Societatea inceteaza a mai angaja membri ai planului Asigurarilor Sociale ale Statului Roman, ea nu va avea nici o obligatie sa plateasca beneficiile obtinute de angajatii sai in anii precedenti. Contributiile Societatii la planul de pensii sunt inregistrate in situatia rezultatului global in anul la care se refera.

Beneficii compensatorii:

Asa cum este stipulat de legislatia romaneasca, Societatea plateste indemnizatii compensatorii in cazul reducerii fortei de munca, legata sau nu de o reorganizare. Cheltuielile cu aceste indemnizatii sunt recunoscute in momentul in care management-ul se decide sa adopte un plan care va determina plati viitoare de indemnizatii compensatorii si pana la data bilantului fie incepe sa implementeze planul de restructurare, fie comunica informatii despre planul de restructurare celor afectati de acesta, intr-o maniera suficient de clara pentru a se genera asteptari valide ca Societatii va realiza restructurarea.

r) Impozit pe profit

Impozitul aplicat profitului sau pierderilor anului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Activele si datoriile pentru impozitul pe profit curent pentru perioada curenta si cele anterioare sunt recunoscute la valoarea ce se asteapta sa fie rambursata de catre sau platita catre autoritatile fiscale.

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare in Romania si se bazeaza pe rezultatele raportate in situatia rezultatului global al Societatii intocmit in conformitate cu standardele locale de contabilitate, dupa ajustari facute in scopuri fiscale. Impozitul pe profit curent se aplica la profitul contabil, ajustat conform legislatiei fiscale, la o rata de 16% (2017: 16%). Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioada de sapte ani.

Impozitul pe profit amanat reflecta efectul fiscal al diferentelor temporare dintre valoarea contabila a activelor si pasivelor utilizata in scopul raportarii financiare si valorile fiscale utilizate in scopul calcularii impozitului pe profit curent. Impozitul pe profit amanat de recuperat sau de plata se determina utilizand rata de impozitare care se asteapta a fi aplicabila in anul in care diferentele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amanat de plata sau de recuperat reflecta consecintele fiscale care vor rezulta din modul in care Societatea se asteapta sa realizeze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si pasivelor sale la data bilantului.

Activele si datoriile din impozitul amanat sunt recunoscute indiferent de momentul in care este probabil ca diferentele temporare sa se realizeze. Activele si datoriile din impozitul amanat nu sunt actualizate. Activele din impozitul amanat sunt recunoscute in momentul in care este probabil ca vor exista in viitor suficiente profituri impozabile in raport cu care sa poata fi utilizat impozitul amanat. Datoriile din impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

s) Taxa pe valoarea adaugata (TVA)

Veniturile, cheltuielile, activele si datoriile sunt recunoscute la valoarea neta de TVA, cu exceptiile urmatoare:

- In cazul in care TVA-ul aferent unei achizitii de bunuri sau servicii nu este recuperat de la autoritatea de impozitare, este recunoscut ca parte din costul de achizitie al bunului ori ca parte a cheltuielilor, dupa caz.
- Creantele si datoriile care sunt declarate cu valoarea TVA inclus.

Suma neta a TVA de recuperat sau de plata, de la/catre autoritatea de impozitare este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in bilant.

t) Recunoasterea veniturilor

Venitul este recunoscut atunci cand este probabil ca Societatea va obtine beneficii economice asociate cu tranzactia si cand valoarea venitului poate fi masurata credibil.

Vanzarile, care exclud taxele si discount-urile, sunt recunoscute cand are loc livrarea bunurilor sau prestarea serviciilor si cand s-a realizat transferul riscurilor si beneficiilor legate de proprietatea bunurilor, de obicei la livrarea acestora.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute cand dobanda devine exigibila (folosindu-se rata efectiva a dobanzii, care este acea rata care egalizeaza fluxurile de numerar viitoare estimate pe durata de viata a instrumentului financiar cu valoarea contabila neta a activului financiar).

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci cand se stabileste dreptul Societatii de a primi plata.

u) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Societatea evalueaza instrumentele financiare la valoarea justa la data bilantului. Prezentarile legate de valoarea justa a instrumentelor financiare evaluate la valoarea justa sunt prezentate in Nota 16. Valoarea justa este pretul pe care societatea l-ar primi pentru vanzarea unui activ sau pentru a transfera o datorie in cadrul unei tranzactii intre doi participanti la piata la data masurarii. Determinarea valorii juste este bazata pe ipoteza ca tranzactia de a vinde activul sau transfera datoria are loc:

- Pe piata principala a activelor si datoriilor, sau
- In lipsa unei pietei principale, pe piata cea mai avantajoasa pentru acel active sau datorie

Valoarea justa a unui active sau a unei datorii este determinata pe baza ipotezelor pe care participantii la piata le-ar folosi, presupunand ca participantii la piata vor actiona in cel mai bun interes economic al lor.

Toate activele si datoriile pentru care este determinata sau prezentata valoarea justa in situatiile financiare, sunt incadrate in ierarhia valorii juste, prezentate in continuare, pe baza input-ului cel mai redus care este semnificativ pentru determinarea valorii juste:

- Nivelul 1 — Preturi de piata neajustate pentru active sau datorii similare
- Nivelul 2 — Tehnici de evaluare pentru care valoarea cea mai mica a input-ului, semnificativa pentru valoarea justa, este direct sau indirect observabila
- Nivelul 3 — Tehnici de evaluare pentru care valoarea cea mai mica a input-ului semnificativ nu este observabil

Pentru active si datorii recunoscute in situatiile financiare la valoarea justa pe o baza recurenta, Societatea determina daca au aparut transferuri intre categorii de ierarhie prin evaluarea incadrarii la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. In vederea prezentarii valorii juste, societatea a determinat clase de active si datorii pe baza naturii, caracteristicilor si riscurilor activelor si datoriilor precum si a ierarhiei valorii juste, dupa cum este prezentat mai sus.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE(continuare)

v) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci cand, si numai atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut si daca este probabil (exista mai multe sanse de a se realiza decat de a nu se realiza) ca o iesire de resurse incorporand beneficii economice va fi necesara pentru decontarea obligatiei, si se poate face o estimare rezonabila a valorii obligatiei. Provizioanele sunt revizuite la incheierea fiecarui exercitiu financiar si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. Cand efectul valorii in timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizata a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligatiei.

w) Datorii sau active contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate in note, cu exceptia situatiei in care posibilitatea unei iesiri de resurse incorporand beneficii economice este foarte mica.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, ci prezentat in note atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

x) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, atat favorabile cat si nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situatiilor financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera indicatii despre conditiile aparute ulterior datei bilantului, nu conduc la ajustarea situatiilor financiare si sunt prezentate in note in cazul in care sunt semnificative.

y) Parti afiliate

O parte este considerata afiliata atunci cand prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau oricare alt mod are puterea de a controla direct sau indirect sau de a influenta semnificativ cealalta parte. Partile afiliate includ de asemenea persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management si membri ai Consiliului de Administratie, precum si familiile acestora.

5. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 imobilizarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Terenuri si cladiri	16.528.220	16.791.600
Echipamente si autovehicule	6.754.344	7.331.387
Mobilier	386.448	430.527
Avansuri si imobilizari corporale in curs	60.432	76.118
Total imobilizari corporale	23.729.444	24.629.632

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5. IMOBILIZARI CORPORALE – NET (continuare)

Evolutia imobilizarilor corporale de la 31 decembrie 2016 la 30 iunie 2017 este urmatoarea:

	Terenuri si cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
01.01.2017	35.078.125	21.330.180	1.949.114	201.750	58.559.169
Intrari 2017	-	243.127	55.547	100.586	399.260
Iesiri 2017	(15.754.422)	(134.468)	(40.592)	-	(15.929.482)
Transferuri 2017	-	187.769	31.944	(226.218)	(6.505)
31.12.2017	19.323.703	21.626.608	1.996.013	76.118	43.022.442
Intrari 2018	-	37.095	17.094	-	54.189
Iesiri 2018	-	(822.967)	(6.620)	-	(829.587)
Transferuri 2018	15.686	-	-	(15.686)	-
30.06.2018	19.339.389	20.840.736	2.006.487	60.432	42.247.044
Amortizarea cumulata					
01.01.2017	6.859.097	13.178.653	1.490.692	-	21.528.442
Cheltuiala anului 2017	1.041.932	1.199.616	114.028	-	2.355.576
Amortizare cumulata aferenta iesirilor 2017	(5.368.926)	(83.048)	(39.234)	-	(5.491.208)
31.12.2017	2.532.103	14.295.221	1.565.486	-	13.892.810
Cheltuiala anului 2018	279.066	614.138	61.173	-	954.377
Amortizare cumulata aferenta iesirilor 2018	-	(822.9678)	(6.620)	-	(829.587)
30.06.2018	2.811.169	14.086.392	1.620.039	-	18.517.600
Valoare ramasa					
31.12.2017	16.791.600	7.331.387	430.527	76.118	24.629.632
30.06.2018	16.528.220	6.754.344	386.448	60.432	23.729.444

La 30 iunie 2018 Societatea nu are inregistrate mijloace fixe in baza contractelor de leasing financiar.

La data de 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale deprecierei activelor si a concluzionat ca nu exista asemenea indicii, din surse externe sau interne.

Costurile indatorarii capitalizate

Societatea a semnat in mai 2011 contractul de finantare cu Autoritatea de Management din cadrul Ministerului Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri in cadrul programului „Programul Operational Sectorial Cresterea Competitivitatii Economice”. Proiectul a avut o durata de implementare de 26 de luni, si a constat in constructia cladirii halei industriale si a corpului de birouri, precum si achizitia de utilaje si echipamente de ultima generatie. Principalele echipamente achizitionate prin proiect sunt: linie de productie profile cu bariera termica, instalatie de vopsire electrostatica pentru imitatie lemn, instalatie de vopsire orizontala in camp electrostatic, statie de epurare, sistem de alimentare si ridicare a paletilor, poduri rulante, sistem automat de depozitare pe rafturi, etc

Proiectul s-a finalizat in iulie 2013, valoarea investitiei fara TVA la data de 31 decembrie 2013 fiind de 20.085.466 RON, din care finantare nerambursabila 5.963.721 RON. Constructia a fost parțial finantata printr-un contract de finantare „Facilitate de investitii” incheiat in anul 2012 cu Millenium Bank. Prin urmare in anii 2017 si 2018 nu s-au capitalizat dobanzi. Detalii privind mijloacele fixe ipotecate se regasesc in nota 15.

Valoarea neamortizata a investitiei la 30 iunie 2018 este de 15.703.058 RON (31.12.2017: 16.173.033 RON).

6. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 imobiliarile necorporale includ:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Software	81.796	105.860
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	19.429
Total imobilizari necorporale	81.796	125.289

Licentele software folosite de Societate sunt Oracle Standard, Windows XP si Bitdefender.

Evolutia imobiliarilor necorporale de-a lungul perioadei este urmatoarea:

	Software	Alte imobilizari necorporale	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
01.01.2017	5.680.540	-	-	5.680.540
Intrari 2017	5.679	-	19.429	25.108
Iesiri 2017	-	-	-	-
Transferuri 2017	-	-	-	-
31.12.2017	5.686.219	-	19.429	5.705.648
Intrari 2018	10.239	-	932	11.171
Iesiri 2018	-	-	-	-
Transferuri 2018	20.361	-	(20.361)	-
30.06.2018	5.716.819	-	-	5.716.819
Amortizarea cumulata				
01.01.2017	5.475.990	-	-	5.475.990
Cheltuiala anului 2017	104.369	-	-	104.369
Iesiri 2017	-	-	-	-
31.12.2017	5.580.359	-	-	5.580.359
Cheltuiala anului 2018	54.664	-	-	54.664
Iesiri 2018	-	-	-	-
30.06.2018	5.635.023	-	-	5.635.023
Valoare ramasa				
31.12.2017	105.860	-	19.429	125.289
30.06.2018	81.796	-	-	81.796

In cursul anului au fost achizitionate licente software: Windows XP.

La data de 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobiliarilor necorporale.

7. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Actiuni detinute la Alumil Extrusion SRL	-	82.500
Actiuni detinute la Alumil EGE SA Turcia	1.101.022	1.107.152
Actiuni detinute la Alumil MISR Egipt	2.947.320	2.947.320
Ajustari pentru depreciere	-	(82.500)
Total actiuni detinute la entitatile afiliate	4.048.342	4.054.472

In urma pierderilor inregistrate de ALUMIL EXTRUSION SRL, cu sediul in Filipestii de Padure, sat Ditesti nr. 927, Judetul Prahova, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Prahova sub nr. J29/866/1999 cu codul unic de inregistrare nr. 12402281, la care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A detinea capital social participatie integrala in valoare totala de 50.000 USD, echivalentul a 82.500 RON, in data de 12.12.2016, s-a in scris la ONRC Tribunalul Prahova, decizia de dizolvare a societatii si a fost radiata cu data de 24.05.2018.

Societatea a participat in anul 2015 la infintarea ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ („ALUMIL EGE”) cu sediul social in Turcia cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 538.890 RON echivalentul a 380.000 lire turcesti. La 30.06.2017, in urma majorarii de capital social, Societatea a scris suma de 1.101.022 RON, echivalentul a 760.000 lire turcesti, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL EGE.

Societatea a participat in anul 2016 la infintarea ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu sediul in Egipt, Cairo, cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 178.640 RON, echivalentul a 400.000 lire egiptene, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC. In noiembrie 2016 s-a stabilit prima majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, la valoarea de 16.000.000 lire egiptene reprezentand 16.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 6.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare. In decembrie 2016 s-a stabilit a doua majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, astfel capitalul societatii ajunge la valoarea de 30.000.000 lire egiptene reprezentand 30.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 12.000 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, echivalentul in RON in valoare de 2.947.320 RON.

8. CREANTE IMOBILIZATE

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, creantele imobilizate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Garantii pentru chirii	32.454	13.193
Alte creante imobilizate	3.412	5.412
Total creante imobilizate	42.172	18.605

La 30 iunie 2018 creantele imobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 32.454 RON (31 decembrie 2017: 13.193 RON), si alte garantii: 3.412 RON (31 decembrie 2017: 5.412 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. STOCURI

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	5.102.263	3.657.306
Produce finite si marfuri la cost	14.751.795	11.394.201
Productia in curs de executie	15.044	7.176
Ajustari de depreciere	(1.907.972)	(1.907.972)
Total stocuri, net	17.961.130	13.150.711

Politica Societatii de evaluare a stocurilor stipuleaza ca pentru stocurile care pot fi restituite furnizorilor nu se constituie provizioane. Pentru elementele care nu sunt returnabile se constituie provizioane pe baza politicilor contabile descrise in Nota 4. Valoarea stocurilor neutilizabile sau depreciate este ajustata la nivelul valorii recuperabile din deseurile de aluminiu. Valoarea stocurilor recunoscute ca cheltuiala in primul semestru al anului 2018 este de 37.042.004 RON (2017: 17.568.001 RON), fiind incluse in situatia rezultatului global, in costul vanzarilor (iar in cadrul acestora, in costul stocurilor).

Valoarea provizioanelor constituite sau reversate este inclusa in situatia rezultatului global in „costul vanzarilor”.

10. CREANTE

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, creantele constau in urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	20.880.576	14.546.055
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	1.865.881	929.603
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	9.717.044	9.717.095
Provizioane	(9.717.044)	(9.717.095)
Total creante	22.746.457	15.475.658

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, situatia pe vechimi a creantelor care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate este urmatoarea:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Scadenta depasita de la 1 la 60 zile	968.163	489.652
Scadenta depasita de la 61 la 180 zile	689.917	122.814
Scadenta depasita cu mai mult de 180 zile	207.801	317.137
Total creante cu scadenta depasita	1.865.881	929.603

Politica comerciala a Societatii permite creditarea clientilor pe o perioada de la 0 la 180 zile si impune constituirea de ajustari de depreciere in baza vechimii creantelor la data bilantului si a unor factori specifici ai colectabilitatii creantelor de la anumiti clienti. In determinarea recuperabilitatii unei creante, Societatea analizeaza bonitatea clientului, istoricul de incasari si conditiile economice actuale. In eventualitatea in care informatiile recente indica ca fiind necesara actualizarea ajustarii de depreciere, Societatea va inregistra modificarea acestuia in perioada in care au fost identificate conditiile care au dus la actualizarea provizionului. Intrucat Societatea nu poate prevedea modificarile in stabilitatea financiara viitoare a clientilor, exista posibilitatea ca in viitor sa fie necesara constituirea unor ajustari de depreciere suplimentare.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti astfel:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Sold la 31 decembrie	9.717.095	9.564.020
Provizioane constituite in an	29.202	1.323.721
Provizioane reversate in an	(29.253)	(1.170.646)
Sold la 30 iunie	9.717.044	9.717.095

Ajustarile reversate in anul 2018 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 29.253 RON. Valoarea ajustarilor de depreciere constituite sau reversate, precum si a creantelor scoase din gestiune, este inclusa in situatia rezultatului global in linia „cheltuieli de vanzare si distributie”.

Detalii despre soldurile creantelor de la societatile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

11. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Impozite si taxe platite in plus	53.520	260.162
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	159.267	137.211
Debitori diversi	725.864	18.790.689
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(729.777)	(738.272)
Avansuri platite furnizorilor	359.247	75.685
Cheltuieli efectuate in avans	471.628	151.412
Alte creante	139.046	12.710
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	1.178.795	18.689.597

Detalii despre soldurile creantelor de la societatile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

Valoarea provizioanelor constituite si reversate este inclusa in situatia rezultatului global in linia „cheltuieli de vanzare si distributie”.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Conturi bancare in RON	4.515.501	2.983.117
Conturi bancare in valuta	1.922.545	711.349
Depozite pe termen scurt	-	6.042.271
Casa in RON	19.507	20.555
Casa in valuta	2.704	8.192
Echivalente numerar	-	-
Total numerar si echivalente de numerar	6.460.257	9.765.484

Depozitele pe termen scurt reprezinta depozite la termen de pana la 30 zile in RON si valuta (0 la 30 iunie 2018; 355.988 RON si 1.220.311 EUR la 31 decembrie 2017).

13. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 se prezinta astfel:

Actionar	% de Participare	Nr. Actiuni	Valoare restatata	Valoare Istorica
Alumil Mylonas S.A.	55,90%	17.470.150	5.778.760	3.493.750
Sotiriou Michail	23,95%	7.485.150	2.475.873	1.496.875
Milonas George	0,02%	5.000	2.068	1.250
Milona Evangelina	0,02%	5.000	2.068	1.250
Korda Despina	0,02%	5.000	2.068	1.250
Altii	20,09%	6.279.700	2.076.839	1.255.625
Total capital social	100,00%	31.250.000	10.337.676	6.250.000

Actiunile Societatii au o valoare nominala de 0,2 RON / actiune. Incepand din aprilie 2007, actiunile Societatii sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti.

14. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

Societatea are datorii si imprumuturi exprimate in valuta. Drept urmare, poate fi afectata de schimbarea cursurilor valutare si a ratelor dobanzii.

Riscurile semnificative sunt descrise mai jos.

a) *Riscul ratei dobanzii*

Riscul dobanzii este riscul ca rata dobanzii sa fluctueze in timp. Societatea are imprumuturi pe termen scurt si lung, care poarta dobanzi la o rata variabila, ceea ce expune Societatea la riscuri de trezorerie.

b) *Riscul de schimb valutar*

Moneda functionala a Societatii este RON, in timp ce imprumuturile si majoritatea datoriilor comerciale sunt exprimate in valuta (EUR). Drept urmare, Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursurilor valutare. Societatea nu foloseste instrumente derivate de acoperire a riscului valutar.

c) *Riscul de credit*

Societatea monitorizeaza indeaproape situatia financiara a bancilor la care are conturi si pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu a identificat nici un indicator de deteriorare a situatiei financiare a acestor banci.

d) *Riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate rezulta din posibilitatea neincasarii creantelor fata de Societate in termeni comerciali normali, in potentiale probleme de recuperare a creantelor imobilizate si in fluxuri de numerar operationale negative. Pentru a controla acest risc, Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai.

Politica Societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru a onora obligatiile ajunse la scadenta.

e) *Valoarea justa a instrumentelor financiare*

Cea mai buna estimare a valorii juste este valoarea de piata pe o piata activa. Daca piata pentru instrumente financiare nu este activa, Societatea stabileste valoarea justa prin utilizarea tehnicilor de evaluare. Tehnicile de evaluare includ folosirea tranzactiilor intre parti aflate in cunostinta de cauza, desfasurate prin vointa partilor in conditii obiective, daca exista, prin referirea la alt instrument similar, analiza fluxurilor de numerar actualizate.

La 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017, valorile contabile ale instrumentelor financiare erau aproximativ egale cu valorile lor juste la aceleasi date.

14. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

f) Managementul capitalului

Capitalurile proprii includ actiuni ordinare, capitaluri atribuibile actionarilor.

Obiectivul principal al Societatii privind managementul capitalului este asigurarea si mentinerea unui credit rating favorabil si a unor indicatori de capital performanti.

Din punct de vedere al ratei indatorarii, Societatea si-a propus sa nu depaseasca 50%.

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Total imprumuturi	6.839.504	8.612.741
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(6.460.257)	(9.765.484)
Datorii/(Active) nete	(379.247)	(1.152.743)
Capitaluri proprii	49.972.823	63.945.561
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	49.593.576	62.792.818
Rata indatorarii	-0.76%	-1,83%

15. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 30 iunie 2018, societatea Alumil Rom Industry SA are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 30/06/2018	Sold 30/06/2018
Piraeus Bank	Facilitati pe termen scurt	29.01.2002	12.07.2019	EURIBOR 3m + 3,5%	EUR	500.000	-	233.055
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	01.04.2019	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	1.946.089	-	5
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	01.04.2019	ROBOR 3m + 2,3%	RON	3.000.000	-	-
Total								233.060

Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 30/06/2017	Sold 30/06/2017
OTP Bank		16.01.2012		EURIBOR 3m + 3.75 / ROBOR 3m + 3.25	EUR / RON	8.313.158	-	773.111
OTP Bank		17.05.2016		ROBOR 3m + 2.7	RON	9.000.000	-	2.000.000
Total								- 2.773.111

Imprumutul pe termen scurt de la Piraeus Bank este garantat cu garantie corporatista acordata de societatea mama.

15. IMPRUMUTURI (continuare)

Societatea a constituit in favoarea Bancii Transilvania urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara asupra stocurilor de materii prime, de produse in curs de fabricatie si de produse finite ale Societatii;
- ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Banca Transilvania S.A.;
- ipoteca asupra tuturor creantelor (comerciale) prezente si viitoare ale Societatii;
- ipoteca asupra tuturor creantelor aferente contractelor de asigurare incheiate in vederea asigurarii bunurilor ce fac obiectul garantiilor aferente contractului de credit incheiat cu Banca Transilvania S.A.;
- scrisoare de garantie corporativa (Corporate Guarantee) emisa de catre Alumil Industria Aluminiului SA, Grecia.

Societatea a constituit in favoarea OTP urmatoarele garantii:

- ipoteca de rang 1 asupra terenului din Filipestii de Padure;
- ipoteca asupra echipamentelor localizate in fabrica din Filipestii de Padure si cesiunea politei de asigurare in favoarea Bancii;
- ipoteca asupra conturilor Societatii deschise la OTP Bank S.A., atat conturi curente, cat si conturi de depozit;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de imprumutat in legatura cu prezentul contract de credit.

La 31 decembrie 2017, societatea Alumil Rom Industry SA are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2017	Sold 31/12/2017
Piraeus Bank	Facilitati pe termen scurt	29.01.2002	12.07.2018	EURIBOR 3m + 3,5%	EUR	500.000	-	232.985
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	07.03.2018	EURIBOR 3m + 3,2%	EUR	1.946.089	-	408
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	09.03.2018	ROBOR 3m + 2,6%	RON	3.000.000	-	-

Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2017	Sold 31/12/2017
OTP Bank		16.01.2012	27.12.2018	EURIBOR 3m + 3.75% / ROBOR 3m + 3.25%	EUR / RON	8.313.158	-	1.546.015
OTP Bank		17.05.2016	14.05.2021	ROBOR 3m + 2.7%	RON	9.000.000	-	2.000.000
Total							-	3.779.408

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. IMPRUMUTURI (continuare)

Imprumuturi pe termen lung

La 30 iunie 2018

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moned a	Principal	Dobanda 30/06/2018	Sold 30/06/2018
OTP Bank	Facilitate TM	17.05.2016	14.05.2021	ROBOR 3m + 3,25%	RON	9.000.000	-	3.833.333
Total								3.833.333

Portiunea curenta a creditului pe termen lung (de investitii) de la OTP Bank, fost prezentata la sectiunea imprumuturi pe termen scurt in valoare de 74.307 EUR si 426.757 RON (2017: 148.615 EUR si 853.513 RON).

Soldul creditului pe termen mediu de la OTP Bank este de 5.833.333 RON (2017: 6.833.333 RON) din care portiunea curenta a fost prezentata la sectiunea imprumuturi pe termen scurt in valoare de 2.000.000 RON (2017: 2.000.000 RON).

Facilitatea de investitii acordata de OTP Bank este garantata cu:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la Banca;
- Ipoteca imobiliara de rang intai asupra imobilului constand in teren in suprafata totala de 50.003 mp situat in intravilanul comunei Filipestii de Padure si hala industriala in suprafata totala de 8.835 mp;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate in legatura cu Contractul de imprumut;
- Garantie corporatista acordata de societatea mama.

La data de 31 decembrie 2017

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2017	Sold 31/12/2017
OTP Bank	Facilitate TM	17.05.2016	14.05.2021	ROBOR 3m + 3,25%	RON	9.000.000	-	4.833.333
Total								4.833.333

16. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Evolutia subventiilor pentru investitii de la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 este urmatoarea:

	2018	2017
La 1 ianuarie	5.170.111	5.558.196
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(192.281)	(388.085)
Sold la 30 iunie 2018	4.977.830	5.170.111
Portiunea pe termen scurt	384.561	384.552
Portiunea pe termen lung	4.593.269	4.785.559

Prin contractul de finantare POSCCE 154271/18.05.2011, Societatea si-a asumat indeplinirea urmatoarelor indicatori:

Indicatorii de rezultat	Valoarea de referinta stabilita		Valoarea indicatorului stabilita in contract	
	Denumire indicator	Valoric	UM	Cantitate
Cresterea cifrei de afaceri fata de bilantul anului 2013 (%)	71.164.470	%		49%
Numarul locurilor de munca create	N/A		Nr.	45
Numarul locurilor de munca mentinute (existente la data semnarii contractului)	166		Nr.	166
Cresterea exportului fata de bilantul anului 2013 (%)*	3.523.005	%		100%

Prin contractul de finantare mai sus mentionat, Societatea se afla in perioada de monitorizare timp de 5 ani de la data finalizarii implementarii, respectiv 2018. La finele perioadei de monitorizare, neindeplinirea indicatorilor mai sus mentionati poate atrage penalizarea prin rambursarea a maxim 15% din valoarea finantata (de 6.535.005 RON), in functie de procentul de neindeplinire a criteriilor.

17. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Furnizori	7.198.631	2.633.626
Avansuri de la clienti	506.410	420.599
Salarii	269.076	282.202
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	288.523	318.723
TVA de plata	759.242	584.578
Dividende de plata	737.759	666.526
Datorii fata de societatile afiliate	5.460.888	1.342.106
Alte datorii in legatura cu salariatii	-	120.196
Altele	178.349	865.000
Total furnizori si alte datorii	15.398.878	7.233.556

Detalii despre soldurile datoriilor fata de societatile afiliate sunt prezentate in Nota 22.

18. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018 si 2017 sunt urmatoarele:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venituri din vanzari	47.227.174	28.343.089
Reduceri comerciale acordate	(173.901)	(158.324)
Total venituri din vanzari	47.053.273	28.184.765
Alte venituri operationale	438.441	404.808
Total venituri operationale	47.491.714	28.589.573

Alte venituri operationale sunt formate din:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venituri din subventii	192.281	194.388
Altele	246.160	210.420
Total alte venituri operationale	438.441	404.808

Veniturile din subventii reprezinta finantarea virata la venituri pentru cheltuielile efectuate in anul 2018 si reluarea la venituri pe parcursul duratei de viata a contravalorii finantarilor primite in baza contractelor de finantare.

19. COSTUL VANZARILOR

Costul vanzarilor pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018 si 2017 este dupa cum urmeaza:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costul stocurilor	37.042.004	17.568.001
Salarii	1.059.030	805.077
Contributii salariale	59.972	191.335
Amortizare	578.768	585.374
Utilitati	195.239	193.115
Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor	327.006	327.758
Total costul vanzarilor	39.262.019	19.670.660

In anul 2018, in cadrul categoriei Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor, au fost incluse cheltuielile de management, asigurare, paza, impozite si taxe precum si cheltuielile cu materialele consumabile aferente activitatii de productie de la Filipestii de Padure.

20. CHELTUIELI DE VANZARE SI DISTRIBUTIE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018 si 2017 cheltuielile de vanzare si distributie erau formate din:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salarii	3.147.635	2.391.742
Contributii salariale	134.656	562.194
Amortizare	352.359	605.959
Chirii	652.861	449.496
Cheltuieli de reclama si publicitate	143.797	57.292
Asigurari	25.060	30.877
Alte taxe si impozite	106.945	243.426
Cheltuieli de transport	367.455	669.820
Utilitati	128.269	110.752
Altele cheltuieli de vanzare si distributie	1.490.823	1.231.019
Total cheltuieli de vanzare si distributie	<u>6.549.860</u>	<u>6.352.577</u>

In anul 2018, in cadrul Alte cheltuieli de vanzare si distributie, au fost incluse cheltuielile de management, paza, cheltuielile cu materialele consumabile precum si valoarea provizioanelor pentru clienti si debitori diversi .

21. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018 si 2017 cheltuielile administrative erau formate din:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Amortizare	77.914	81.569
Salarii	1.154.324	796.889
Contributii salariale	38.022	182.740
Alte servicii de la terti	284.293	271.619
Chirii	246.342	8.428
Asigurari	4.629	5.163
Taxe si impozite	8.589	-
Utilitati	42.447	33.404
Alte cheltuieli administrative	692.359;	594.512
Total cheltuieli administrative	<u>2.548.919</u>	<u>1.974.324</u>

In anul 2018, in cadrul Alte cheltuieli administrative, au fost incluse cheltuielile de management, audit, paza si cheltuielile cu materialele promotionale aferente desfasurarii activitatii Societatii.

16. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017 este urmatoarea:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Productie	59	67
Vanzari & marketing	109	105
Administratie	21	22
Total angajati	<u>189</u>	<u>194</u>

Detalii despre componenta Consiliului de Administratie si directorii executivi sunt prezentate in Nota 22.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea nu are nici o datorie fata de administratori sau directori in perioada analizata. Nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

22. PARTI AFILIATE

a) Principalele parti afiliate si o scurta descriere a activitatii acestora si a tranzactiilor majore cu Societatea in anii 2018 si 2017 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat al Societatii – Alumil Rom Industry (40,00%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Accesories Industry SA	Asociat al Societatii – Alumil Rom Industry (40,00%)	Egipt
Alumil Aluminium Industry SA	Societatea – mama si principalul furnizor de semifabricate	Grecia
Alumil Industry SRL	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (70,00%)	Moldova
Alumil Bulgaria Ltd.	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,87%)	Bulgaria
Alpro Vlasenica AD.	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (61,37%)	Serbia
BMP Hellas SA	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA (41,32%)	Grecia
Alumil YU Industry SA	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (98,50%)	Serbia

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Cienti		
Alumil Industry (Chisinau)	768.892	598.499
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	11.006.713	695.160
BMP Hellas SA (Grecia)	18.546	-
Alumil YU Serbia	-	694.935
Total	11.794.151	1.988.594

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	5.262.360	1.208.256
Alumil Building Systems SA (Grecia)	19.365	-
BMP Hellas SA	169.398	133.853
GA Plastics SA Grecia	9.765	
Total	5.460.888	1.342.109

22.PARTI AFILIATE (continuare)

b) Componenta actuala a Consiliului de Administratie al Societatii este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Data numirii	Data expirarii mandatului
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	25.04.2018	23.04.2022
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	25.04.2018	23.04.2022
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	25.04.2018	23.04.2022
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	25.04.2018	23.04.2022
5.	Marius Ionita	Membru CA	25.04.2018	23.04.2022

Doamna Evangelia Mylona este sora Domnului Georgios Mylonas, Vice Presedinte al Consiliului de Administratie al Alumil Rom Industry SA si Presedintele Consiliului de Administratie al societatii – mama Alumil Milonas Industria Aluminiului SA Grecia.

Participarea administratorilor la capitalul Societatii mama este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute	% inainte de IPO	% dupa IPO
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	7.485.150	29,94%	23,95%
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	5.000	0,02%	0,02%
3.	Konstantinos Akrivopoulos	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-
5.	Marius Ionita	Membru CA	600	0.00%	0.00%

b) Executarea operatiunilor zilnice ale Alumil Rom Industry S.A. este incredintata urmatoarelor directori:

- Ionita Marius – Director General
- Balasca Ciprian – Director Financiar
- Duca Vitalie – Director Comercial

Participarea conducerii executive la capitalul Societatii comerciale la data de 30 iunie 2018 este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute
1.	Ciprian Balasca	Director Financiar	1.000
2.	Marius Ionita	Director General	600
3.	Vitalie Duca	Director Comercial	600

d) Conditile si termenele tranzactiilor cu partile afiliate:

Soldurile restante sunt negarantate, nu sunt purtatoare de dobanda, iar decontarile au loc in numerar. Nu s-au instituit garantii si nici nu s-au primit garantii pentru creantele sau datoriile partilor afiliate.

23. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea nu a inregistrat provizioane la data de 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017.

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a inregistrat si prezentat in situatiile financiare toate obligatiile fiscale. In Romania exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A., a derulat, incepand cu data de 18.05.2011, proiectul "Investitie eco eficienta si inovativaintr-o fabrica moderna de prelucrare a aluminiului", co-finantat prin **Fondul European de Dezvoltare Regionala**, in baza contractului de finantare incheiat cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri, in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Sectorial "Cresterea Competitivitatii Economice".Obiectivul proiectului a fostcresterea productivitatii societatii, prin crearea unei unitati moderne, eco-eficiente de productie si prelucrare a profilelor de aluminiu.Proiectul, implementat in localitatea Filipestii de Padure, sat Minieri nr. 149, Jud. Prahova,a fost finalizat in iulie 2013, si a avut ca rezultat construirea unei hale de productie de 8.835 mp si achizitionarea de 11 echipamente performante de ultima generatie, fiind create peste 45 de noi locuri de munca.

In urma finalizarii acestui proiect, Societatea are obligatia sa raporteze indeplinirea indicatorilor de rezultat pe toata perioada de durabilitate, asigurandu-se ca la sfarsitul acesteia toti indicatorii vor fi atinsi, in caz contrar Autoritatea de Management poate solicita diminuarea cofinantarii, in procent maxim de 15%, proportional cu procentul de nerealizare al acestor indicatori, cu exceptia cazurilor temenic justificate.

Societatea estimeaza indeplinirea in totalitate a indicatorilor pana la sfarsitul perioadei de durabilitate.

Societatea nu are angajamente pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale la data de 30 iunie 2018 si 31 decembrie 2017.

Societatea este parte in cadrul unor contracte de leasing operational pentru autoturisme, cu durata intre 1 si 4 ani.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

Michail Sotiriou
Presedinte CA