

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2022

CUPRINS

Raportul anual al administratorului	3 - 17
Declaratia Consiliului de Administratie	18
Raportul Auditorului Financiar	19 - 25
Situatia rezultatului global	26
Situatia pozitiei financiare	27
Situatia modificarii capitalurilor proprii	28
Situatia fluxurilor de numerar	29
Note la situatiile financiare	30 - 66

RAPORT ANUAL
AL ADMINISTRATORULUI
PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Denumirea entitatii emitente: S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
Sediul social: Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Sector 1
Numarul de telefon: 021 424 34 56, fax: 021 423 39 32
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului RO10042631
Numar de ordine in Registrul Comertului: J40/8540/1997
Capital social subscris si varsat 6.250.000 RON

Cadrul legal privind intocmirea situatiilor financiare anuale

S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A., cu sediul social in Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Complex Baneasa Business & Technology Park, sector 1, este societate pe actiuni si functioneaza in conformitate cu prevederile Legii 31/1991 a societatiilor comerciale republicata cu modificarile ulterioare.

Capitalul social al Societatii este integral privat.

Incepand cu anul 2012 Societatea intocmeste situatii financiare anuale individuale conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1 Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

a) Prezentarea companiei

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. este o filiala a companiei **ALUMIL ALUMINIUM INDUSTRY S.A.**, care este un grup industrial de nivel european implicat in industria de extrudare a aluminiului.

ALUMIL ALUMINIUM INDUSTRY S.A. este unul din liderii europeni in materie de extrudare aluminiu, avand unitati de productie foarte avansate din punct de vedere tehnologic, fiind una din fabricile de varf care se ocupa cu sisteme de profile din aluminiu pentru constructii, acoperind toate tipurile de aplicatii cunoscute in acest domeniu.

b) Filialele companiei

ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, cu sediul social in Turcia, Fatih Mah., 1188 Sokak, No.13/B Gaziemir /İZMİR, a fost infiintata si inregistrata in Turcia, la Biroul Fiscal Gaziemir la data de 16 septembrie 2015 cu numarul 0680907038 si la Camera de Comert Izmir cu numarul: 183607 ca o societate pe actiuni, persoana juridica turca, cu durata de functionare nelimitata, infiintata si functionand in conformitate cu Codul Comercial Turc. Societatea a fost infiintata de catre SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA, in calitate de actionar unic. Capitalul societatii la data infiintarii a fost de 50.000 lire turcesti, divizat in 50 actiuni in valoare de 1.000 lire turcesti fiecare. La data de 16 noiembrie 2015 SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA a cesionat 60% din actiunile detinute la ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET S.A., catre societatea ALUMIL INTERNATIONAL AG Elvetia, structura capitalului social in urma acestei cesiuni prezentandu-se astfel: 20 actiuni SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA adica 40% din capitalul social echivalentul a 20.000 lire turcesti si 30 actiuni societatea ALUMIL INTERNATIONAL AG Elvetia, adica 60% din capitalul social, echivalentul a 30.000 lire turcesti. In luna decembrie 2015, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, la valoarea totala de 950.000 lire turcesti, reprezentand 950 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 380 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

In luna aprilie 2016, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, la valoarea totala de 1.900.000 lire turcesti, reprezentand 1.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 760 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare. In luna octombrie 2019, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, la valoarea totala de 4.900.000 lire turcesti, reprezentand 4.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 1.960 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu sediul in Egipt, Cairo, a fost infiintata si inregistrata in Egipt la data de 20.03.2016, conform certificatului de înființare a societatii pe actiuni numarul 1375/20.03.2016 emis de Autoritatea Generala de Investitii si Zone Libere, ca o societate pe actiuni pe o durata de 25 de ani. Capitalul societatii la data infiintarii a fost de 1.000.000 lire egiptene, divizat in 1000 actiuni in valoare de 1.000 lire egiptene fiecare. Structura capitalului social la data înființării este urmatoarea: Alumil International AG Elvetia 59%, Alumil Rom Industry SA Romania 40% si Alumil MISR for Trading Egipt 1%. 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.

In februarie 2019 s-a stabilit a treia majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 20.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 8.240.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2019, capitalul societatii a ajuns la valoarea de 33.000.000 lire egiptene reprezentand 33.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 13.200 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In iulie 2020 s-a efectuat a patra majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 3.000.000 EGP, din care contributia societatii este de 1.200.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2020 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 36.000.000 lire egiptene reprezentand 36.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 14.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In anul 2021 s-au efectuat 3 majorari succesive de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 14.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 5.840.000 EGP. Astfel la data de 31.12.2021 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 50.600.000 lire egiptene reprezentand 50.600 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 20.240 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

c) Activitati principale

Alumil Rom Industry S.A. produce si comercializeaza o gama variata de sisteme de profile din aluminiu (sisteme glisante, batante, de compartimentare), accesorii aferente acestor sisteme, masini-unelte si scule specializate utilizate in tamplaria din aluminiu, usi de interior si panouri ornamentale din aluminiu. Principalele activitati ale Alumil Rom Industry S.A. sunt cele de productie ale profilelor de aluminiu, mai exact procesarea profilelor prin montarea barierei termice si vopsire in camp electrostatic, cat si comercializarea unei largi game de profile, accesorii, panouri compozite (J-Bond), folii policarbonat etc.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Activitatea de procesare

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 fost cresterea 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.

Astfel S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. a pus in functiune o noua instalatie moderna de:

- vopsire orizontala cu doua cabine de vopsire automata, capabila sa vopseasca profile din aluminiu in toata gama de culori RAL. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. vopseste aproximativ 1.450 de tipuri de profile din aluminiu in circa 200 de nuante RAL;
- vopsire imitatie de lemn, cu o tehnologie bazata pe film pretiparit, pentru decorarea profilelor, panourilor si accesoriilor de aluminiu utilizand film pre-imprimat prin metoda de sublimare;
- productie bariera termica cu o capacitate de 150 profile/ora.

De asemenea, instalatia este prevazuta cu echipamente pentru aplicarea unor benzi autocolante pe profilele din aluminiu, cu scopul protejarii suprafetelor vopsite.

O pondere mica in procesul de productie o are curbarea profilelor, operatie ce se desfasoara exclusiv la cererea clientilor.

Linia de procesare (vopsire) este compusa din:

- Linie (bai) de tratare chimica pentru rezistenta la coroziunea filiforma cu statie de epurare a apelor reziduale;
- Linia de pregatire cadre;
- Instalatia de vopsire in camp electrostatic;
- Cuptor de polimerizare;
- Instalatia de vopsire imitatie de lemn;
- Linia de productie bariera termica;
- Linia de ambalare profile.

Facilitatile de productie si de depozitare sunt dotate cu:

- instalatie apa potabila, rezervoare apa potabila si apa demineralizata;
- instalatie apa deionizata;
- statie epurare (reducere-oxidare, neutralizare, floculare, decantare, filtru presa);
- retea canalizare menajera si pluviala proprie;
- centrala termica proprie (combustibil: gaze naturale);
- compresoare aer;
- hidrofor;
- post trafo 10/0.4 KV.

d) Produse

Alumil Rom Industry ofera o gama foarte variata de profile si accesorii din aluminiu cat si utilaje pentru procesarea profilelor de aluminiu.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Principalele categorii de produse ale Alumil Rom Industry sunt:

- Profile aluminiu
- Accesorii pentru profile din aluminiu
- Sisteme din aluminiu pentru exterior (garduri, balustrade, pergole)
- J-Bond / Panouri ornamentale de exterior
- Policarbonat
- Materiale compozite din WPC

Profilele de aluminiu se grupeaza pe urmatoarele categorii de sisteme:

I. Sisteme ferestre/usi batante

- a. Fara rupere termica : COMFORT M940, COMFORT M9400, COMFORT M15000
- b. Cu rupere termica: SMARTIA M9660, SMARTIA M11000, SMARTIA S67, SUPREME S77, SUPREME SD77, SUPREME S91, SUPREME SD95

II. Sisteme ferestre/usi glisante

- a. Glisante fara rupere termica: COMFORT M900, COMFORT M9000, COMFORT M9200, SMARTIA M12500, SMARTIA M14000, SMARTIA M14500
- b. Glisante cu rupere termica: SMARTIA S350, SMARTIA S350LT, SMARTIA M450, SMARTIA S560, SMARTIA S560LT, SUPREME M630, SUPREME S650, SUPREME S700

III. Sisteme pereti cortina

SMARTIA M1, SMARTIA M7, SMARTIA M6, SMARTIA M35, SMARTIA M50, SMARTIA M65, SMARTIA M78

IV. Sisteme speciale

Sistemele speciale sunt in principal sisteme pentru compartimentare interioara (P100 si P200 Office), sisteme de protectie solara (M5600 Solar Protection), luminatoare (M9850 Skylight, M10800 Skylight Alutherm), sisteme de protectie impotriva insectelor, sisteme de pergola fixa si bioclimatica (PG120F, PG120P si PG160P), sisteme de balustrade (M8200, M8250, M8100), sisteme de imprejmuii (FC10, FC60 si FC80) si sisteme de placari (M7000 Cladding).

e) Managementul calitatii si certificari

ALUMIL ROM INDUSTRY, pentru activitățile desfășurate în România, are implementat și menține un sistem de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă în conformitate cu condițiile din standardele: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018, sistem de management integrat care este proiectat pentru îmbunătățirea continuă a performanței, luând în considerare necesitățile societății și ale tuturor părților interesate. Certificarea sistemului de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă s-a efectuat de către SRAC CERT, organism de certificare român cu cea mai mare recunoaștere a mărcii și certificatelor ca urmare a parteneriatului cu IQNet (The International Certification Network) și a acreditării RENAR - organism semnatar EA-MLA (acord european de recunoaștere a certificării).

Alumil Rom Industry a obținut licența de utilizare a etichetelor QUALICOAT SEASIDE, din anul 2009, iar certificatul emis se reînnoiește în fiecare an de Comitetul de Certificare al Aluminium Association of Greece, de asemenea organism de certificare a proceselor de vopsire și controlul producției.

Obținerea licenței QUALICOT SEASIDE demonstrează că ALUMIL ROM INDUSTRY îndeplinește cerințele pentru realizarea proceselor de producție și are echipamentele necesare, materialele de acoperire cerute prin specificația tehnică și standardele specifice, obținând produse finite corespunzătoare calitativ.

Toate cerințele din specificația QUALICOAT actualizată trebuie să fie îndeplinite pentru ca o eticheta de calitate să poată fi acordată și menținută.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.1 Elemente de evaluare generala pentru anul 2022

	Indicatori	UM	2022	2021
a)	Profit net	RON	6.499.179	6.021.429
b)	Cifra de afaceri	RON	109.104.562	90.812.876
c)	Exporturi	RON	2.127.232	1.323.802
d)	Numerar si echivalente de numerar	RON	1.962.721	5.068.890

1.1.2 Capacitatea de depozitare

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. dispune de o suprafata totala de depozitare de 27.131 de metri patrati. Situatia capacitatilor de depozitare ale Societatii reiese din urmatoarea situatie:

	Locatia	Suprafata (mp)	Suprafata teren (mp)	Total (mp)	Tip
1	Baia Mare	381	-	381	Inchiriat
2	Brasov	450	-	450	Inchiriat
3	Bucharest	1.109	-	1.109	Inchiriat
4	Cluj	1.086	-	1.086	Inchiriat
5	Galati	620	-	620	Proprietate
6	Iasi	969	-	969	Inchiriat
7	Pitesti	320	-	320	Inchiriat
8	Slatina	500	-	500	Inchiriat
9	Slatina	930	-	930	Inchiriat
10	Timisoara	288	192	480	Inchiriat
11	Filipestii de Padure	8.135	41.868	50.003	Proprietate
12	Filipestii de Padure	9.262	9.840	19.102	Proprietate
13	Filipestii de Padure	3.081	8.915	11.996	Proprietate
	Total	27.131	60.815	87.946	

1.1.3 Produse noi introduse in 2022

Alumil Rom Industry este preocupata in mod continuu de satisfactia clientilor, iar raspunsul la nevoile mereu in schimbare, se concretizeaza in dezvoltarea de noi solutii tehnice pentru imbunatatirea calitatii, confortului si sigurantei. Sistemele se proiecteaza, se dezvolta si se testeaza in cadrul Departamentului de Cercetare & Dezvoltare al grupului Alumil din Grecia si apoi se certifica de catre institutii de certificare recunoscute international, cum ar fi IFT ROSENHEIM din Germania, CSTB – Franta, BaUTG – Belgia, INTERTEK - SUA.



1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

In ultimii ani, Alumil Rom Industry a introdus pe piata din Romania o serie de sisteme noi, premium:

I. Gama SUPREME:

S650 ECLIPSE – sistem de usi glisante premium, cu profilul de toc incastrat complet in tavan, pereti si pardoseala, care permite realizarea unor versiuni de dimensiuni extrem de mari si greutati de pina la 600kg. Particularitatea sistemului o reprezinta posibilitatea acoperirii complete a profilului de ghidare inferior cu materiale de finisaj al pardoselii astfel obtinandu-se o suprafata plana neintrerupta intre interior si exterior.

S700 ECLIPSE - sistem dedicat realizarii tipologiilor liftant-culisante de dimensiuni mari, care permite realizarea de canaturi mobile cu o greutate de pina la 600kg. Particularitatea sistemului o reprezinta posibilitatea acoperirii complete a profilului de ghidare inferior cu materiale de finisaj al pardoselii astfel obtinandu-se o suprafata plana neintrerupta intre interior si exterior

II. Gama SMARTIA:

MF65 - sistem de perete cortina de tip Unitized, care permite minimizarea timpului necesar instalarii fatadelor datorita executiei complete a elementelor vitrate in atelier si montarii in santier al modulelor prefabricate;

M7000 BARCODE CLADDING – sistem de perete cortina ultraslim cu dimensiunea vizibila al suprafetelor din aluminiu de doar 35mm, permitand realizarea de suprafete de perete cortina cu un design minimalist, vizibilitate generoasa si maximizarea eficientei iluminatului natural;

P100SLIM – sistem de compartimentari interioare, cu profile cu dimensiune vizibila redusa de doar 30mm, care permite realizarea unor tipologii complexe, cu surafete vitrate generoase, integrand totodata usi cu aceeas dimensiune vizibila de doar 30mm;

P200SLIM – sistem de compartimentari interioare, in tipologia STRUCTURALA, fara suprafete vizibile de profile din aluminiu, ce permite realizarea de tipologii complexe, raspunzand astfel celor mai exigente solutii de design modern, minimalist;

P150 URBAN – este o propunere adițională pentru partiții de birouri, care constă în panouri cu o singură vitrare ferm fixate pe mai multe niveluri de infrastructura din aluminiu. Ușor și cu profiluri mai mari sau mai mici, seria are un aspect aparte, de oțel;

PG115 ITHAKA – sistem de pergola bioclimatice ideal pentru realizarea pergolelor de dimensiuni medii, formate dintr-un singur modul, care transformă spațiul exterior într-o experiență de viață confortabilă. Lamelele rotative creează o structură robustă si ajustabilă pentru umbrire, protejând împotriva radiațiilor solare, oferind opțiunea de ajustare a luminozității și permițând ventilația natural;

P19 – sistem de tamplarie glisanta, cu cercevele din sticla securizata, care permite realizarea tipologiilor cu 4, 5, 8 si 10 canate glisante;

Totodata au fost completate cu solutii noi urmatoarele sisteme comercializate de ALUMIL:

PG120P – sisteme de pergole bioclimatice, au fost completate cu solutii de umbrire ZIP SCREEN, sisteme de sonorizare si incalzire cu IR;

M8200 GLASS RAILINGS – sistem de balustrade Premium, care a fost completat cu solutii de profile dezvoltate pentru aplicatii roluibile;

S67 – sistemul roto-basculant a fost completat cu tipologii pivotante atat in plan orizontal cat si in plan vertical;

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

S560 – sistem liftant -glisant cu rupere de punte termica, a fost completat cu tipologiile S560LT, asigurand un design minimalist si permitand realizarea de tipologii cu 4 si mai multe canaturi glisante;

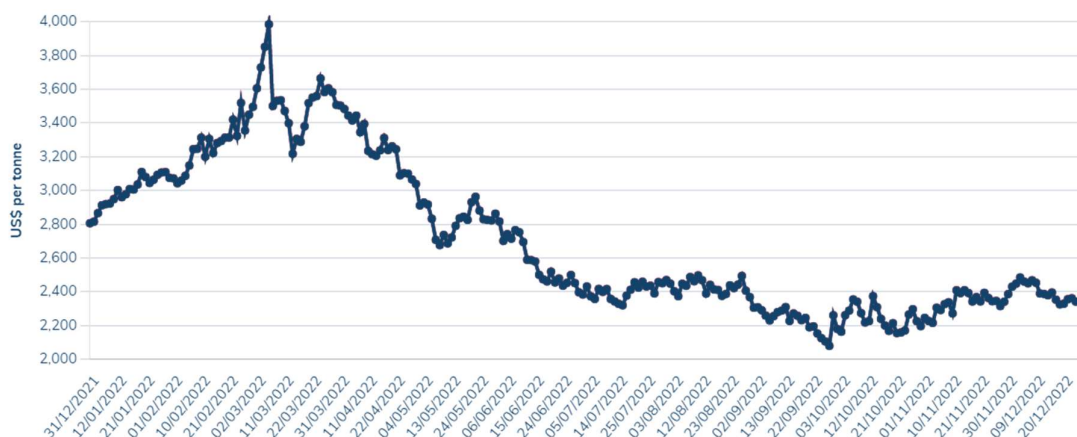
M9660 – sistem de tamplarie batanta termoizolanta, a fost completat cu tipologiile M9660AluWOOD - solutii de realizare a tamplariei placate cu profile din lemn stratificat la interior.

1.1.4 Evaluarea activitatii de aprovizionare

Principalul furnizor al Alumil Rom Industry S.A. este Alumil Aluminium Industry S.A. Grecia atat pentru profile procesate cat si pentru cele neprocesate. Avantajele competitive ale companiei constau in oferirea de produse cu o calitate, design si functionalitate de cel mai inalt nivel, precum si in faptul ca are acces la preturi de achizitie avantajoase datorita relatiei cu compania mama din Grecia.

Pretul profilelor din aluminiu este puternic influentat de pretul aluminiului pe piata internationala, mai precis la Bursa de Metale din Londra (London Metal Exchange). Pe parcursul primelor 3 luni ale anului 2022, pretul aluminiului la Bursa de Metale de la Londra (LME) si-a continuat evolutia ascendenta, atingand noi maxime istorice, aproape de valoarea de 4.000 USD/tona in Martie 2022. In a doua jumatate a anului cotationile au revenit si s-au stabilizat in intervalul de 2.400-2.500 USD/tona.

Evolutia cotationii aluminiului la Bursa de Metale din Londra, Ian-Dec 2022



Sursa: LME.com

1.1.5 Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor si perspectivele pe termen lung

In anul 2022, din totalul cifrei de afaceri de 109.104.562 RON (2021: 90.812.876 RON), exporturile catre companiile din cadrul Grupului au reprezentat doar 2.127.232 RON (2021: 1.323.802 RON) . Astfel CA realizata pe piata interna a inregistrat o crestere de 19,49 %, de la valoarea de 89.489.074 RON, in 2021, la 106.932.330 RON in 2022.

	2022	2021
Vanzari (RON)	109.104.562	90.812.876
Variatie fata de anul precedent	20,1%	24,5%

Sursa: Raportari Management Alumil situatii financiare

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

In anul 2022 aproximativ 98,05 % din cifra de afaceri a fost realizata pe piata interna, diferenta de 1,95 % reprezentand exporturi catre Alumil Industry S.R.L. din Republica Moldova, catre compania mama, Alumil Aluminium Industry S.A. din Grecia, si alte societati.

b) Descrierea situatiei concurentiale si a cotei de piata

Piata profilelor pentru tamplaria cu geam termoizolant din Romania este dominata de profilele confectionate din PVC (~ 75% din valoare) si cele din aluminiu (peste 20%), conform studiilor de piata realizate in ultimii ani. Celelalte tipuri de profile (lemn, otel si aluminiu cu lemn) inregistreaza ponderi nesemnificative in totalul achizitiilor cumuland sub 5% din piata.

Piata nationala al sistemelor din aluminiu pentru aplicatii arhitecturale este una cu un grad de concentratie destul de ridicat, primii 5 concurenti detinand peste 70% atat ca volum cat si ca valoare. Cele aproximativ 26-27% cota de piata ramase sunt disputate de un numar de 15 companii, care detin cote cuprinse intre 2 si 5%.

Cei 5 concurenti mentionati anterior sunt dupa cum urmeaza (in ordine alfabetica): Alukonigstahl, Alumil Rom Industry, Aluprof, Cortizo si Reynaers.

Compania Alumil estimeaza ca in cursul anului 2022 si-a mentinut pozitia de lider de piata cu o cota estimata de aproximativ 25-27%, aceasta variind intre 30-32% pe segmentul retail si 22-23% pe segmentul de piata ce tine de proiectele de mari dimensiuni.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative fata de un singur client sau fata de un grup de clienti

Numarul total de clienti s-a situat in ultimii ani in intervalul 2.500-3.000, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2021, primii 10 clienti aveau o pondere de 25,3 % din total vanzari, pondere ce s-a pastrat constanta in 2022, primii zece clienti reprezentand aproximativ 27,1 % din total vanzari. Pastrarea unui procent cat mai scazut se datoreaza faptului ca societatea a incercat in permanenta evitarea unei dependente semnificative fata de un client sau grup de clienti.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

In anul 2022, numarul mediu de salariati a fost de 156 inregistrand o crestere de 4,7 % comparativ cu anul 2021 (149).

Daca in decembrie 2021 numarul angajatilor era de 154, in 2022 numarul angajatilor a crescut, ajungand la finalul acestui an la 168. Cresterea usoara a numarului de angajati este o urmare logica a planurilor de dezvoltare si a cresterii constatate a cifrei de afaceri din ultimii ani.

Evolutia numarului mediu de salariati:

	2022	2021
Numar mediu de personal	156	149
Procent de modificare in cursul perioadei	4,70%	-3,87%

Sursa: Raportari pentru Management.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.7 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

La nivel local, ALUMIL se implică în comunitate prin programe de voluntariat și donații, precum și prin proiecte de educație, îmbunătățirea infrastructurii, încurajarea spiritului antreprenorial și conservarea mediului. De asemenea, angajatii ALUMIL activează în grupuri și proiecte comunitare, luând parte la acțiuni de îmbunătățire a vieții în comunități și a calității vieții în general, în anul 2022 fiind înființată echipa locală de Green Ambassadors care cuprinde 20 de membri. Pentru a susține comunitățile în care activăm, ALUMIL organizează anual evenimente, în cadrul cărora angajații au ocazia să participe la proiecte sociale și de mediu. Aceste evenimente și proiecte implică angajați din toate departamentele, de la producție și dezvoltare la vânzări și marketing. Printre acestea numărăm: proiecte de împădurire, participare la maraton pentru susținerea diverselor cauze, curs de prim ajutor, campanie de donare a sângelui și multe altele. Ne angajăm să fim un exemplu de responsabilitate socială și de protecție a mediului, să oferim produse și servicii corespunzătoare standardelor, să investim în cercetare, inovare și dezvoltare durabilă și să contribuim la dezvoltarea comunităților în care activăm.

La nivel de grup, ALUMIL se angajează să adere la standarde internaționale în ceea ce privește protejarea mediului, reducerea riscurilor și responsabilitatea socială. Acest lucru include îmbunătățirea continuă a produselor și a proceselor, precum și reducerea emisiilor. Implementarea strategiei de energie verde și reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră și deșeurilor sunt doar câteva dintre obiectivele noastre de mediu. Ne angajăm să oferim produse și servicii în conformitate cu standardele și normele internaționale, precum și să ne asigurăm că angajații noștri sunt în mod corespunzător pregătiți și instruiți pentru a respecta aceste standarde și norme.

Ne concentrăm, de asemenea, pe reducerea efectelor negative asupra mediului și îmbunătățirea performanței energetice prin:

- optimizarea produselor și a proceselor de producție;
- reducerea consumului de energie;
- utilizarea surselor regenerabile de energie și reducerea emisiilor;
- utilizarea resurselor reciclabile în procesul de producție;
- implicarea comunității în proiectele de protecția mediului.

În 2022, grupul ALUMIL a publicat cel de-al treilea Raport de Sustenabilitate aferent anului 2021 ce reflectă în mod clar cultura companiei și subliniază viziunea acesteia privind viitorul.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine:

- Autorizatie de mediu Nr. PH-124 din 07.12.2018, revizuita in data de 15.11.2022, emisa de Agentia pentru Protectia Mediului Prahova;

- Autorizatie de gospodarire a apelor nr.165 din 23.09.2022, privind alimentarea cu apa si evacuarea apelor uzate, valabila pana la 30.09.2025, emisa de Administratia Nationala "Apele Romane", Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, Sistemul de Gospodarire a Apelor Prahova.

1.1.8 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Majoritatea activitatilor de cercetare dezvoltare se desfasoara la nivelul grupului, in cadrul departamentului specializat al companiei mama din Grecia. In cadrul operatiunilor din Romania exista un departament de cercetare-dezvoltare si unul de suport tehnic pentru proiectele realizate cu profile Alumil. Aceste departamente isi desfasoara activitatea in stransa legatura cu departamentul de cercetare dezvoltare de la nivelul grupului, echipele lucrând impreuna pentru dezvoltarea de noi serii de profile si imbunatatirea celor existente, pentru a raspunde cerintelor clientilor.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.9 Evaluarea activitatii ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. privind managementul riscului

Expunerea Societatii fata de:

- i) **Riscul de pret** - Alumil Rom Industry S.A. are o politica comerciala flexibila putandu-se adapta eventualelor fluctuatii de preturi, cu atat mai mult cu cat fluctuatiile pretului aluminiului la nivel international afecteaza deopotriiva toti participantii la piata. Faptul ca Alumil Rom face parte dintr-un grup cu o mare putere de achizitie si prelucrare de aluminiu pe piata internationala constituie un avantaj in acest sens.
- ii) **Riscul de dobanda** – Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are contractate. La sfarsitul anului 2022 soldul creditelor pe termen scurt contractate de companie a fost 2.211.584 RON (2021: 2.231.732 RON), iar a creditelor pe termen lung si mediu 0 RON (2021: 0 RON). Avand un grad de indatorare scazut, riscul de dobanda este de asemenea la un nivel redus.
- iii) **Riscul de credit** - Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o reducere a riscului aparitiei unor creante neincasabile.
- iv) **Riscul de lichiditate / cash-flow** - O mare parte din vanzarile companiei presupun incasari in numerar sau creditarea clientilor pe o perioada de la cateva zile la cateva saptamani. Acestea, impreuna cu creditele pentru capital circulant asigura nevoile curente de lichiditati ale Societatii. In ultimii ani creditele pentru capital circulant au fost foarte putin utilizate, Societatea fiind in postura de a-si finanta activitatile prin fonduri proprii. In aceste conditii Societatea se confrunta cu un risc de lichiditate extrem de redus.

1.1.10 Elemente de perspectiva privind activitatea ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

Alumil Rom Industry S.A. produce si ofera potentialilor clienti din Romania profile de aluminiu la standarde internationale, cu calitati fizice si mecanice excelente, asigurand totodata asistenta si consultanta in legatura cu toate aspectele tehnice ale produselor.

Obiectivele principale ale **Alumil Rom Industry S.A.** sunt de a se mentine lider de piata in domeniul productiei si comercializarii profilelor de aluminiu din Romania si de a se concentra atat pe oferirea de produse inovatoare, certificate international, cat si din punct de vedere comercial pe imbunatatirea si extinderea retelei comerciale. Cresterea cotei de piata si imbunatatirea profitabilitatii sunt obiectivele anilor urmatori. Pe langa profilele de aluminiu, compania ofera o gama larga de produse din domeniu cum ar fi panouri ornamentale de exterior, sisteme de protectie solara, usi de interior, pergole, paneluri ornamentale si accesorii, un obiectiv important fiind cresterea cotei de piata pe segmentele mai sus mentionate. Toate aceste obiective se bazeaza pe viziunea **Alumil Rom Industry S.A.** si a companiei mama din Grecia de a se mentine lider pe pietele din sud-estul Europei si de a se extinde pe alte piete.

Pentru atingerea obiectivelor in urmasorii ani, **Alumil Rom Industry S.A.** se va concentra pe cresterea calitatii serviciilor oferite clientilor, o promptitudine sporita in onorarea comenzilor si ameliorarea timpilor de livrare. Aceste elemente strategice au constituit o prioritate in ultimii ani, urmand ca prin imbunatatirea proceselor existente in anii urmatori sa obtinem noi rezultate in aceste directii. O etapa importanta in acest sens este investitia de la Filipestii de Padure, o investitie de nivel european cu echipamente de o eficienta ridicata finalizata in iulie 2013. O noua etapa in acest sens este regandirea retelei nationale de distributie prin crearea unor Hub-uri regionale care ofera o flexibilitate sporita in derularea operatiunilor la nivel zonal.

Astfel in 2020 au fost inaugurate Hub-urile regionale la Cluj si Iasi, fiind complet operationale si deservind din punct de vedere comercial si logistic zonele vest si est.

In 2022 s-a demarat amenajarea noului HUB Slatina ce va fi inaugurat in prima parte a anului 2023, urmand sa deserveasca zona de sud-vest.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Alumil a implementat platforma B2B My Alumil, care oferă partenerilor noștri o modalitate simplă și intuitivă de a plasa comenzi și de a beneficia de funcționalități avansate de informare. Acest sistem automatizat oferă flexibilitate și vizibilitate, partenerii noștri bucurându-se de o experiență de navigare mai confortabilă și mai plăcută. Pagina principală oferă informații despre produsele ALUMIL, politica de comandă, promoții și lansări de produse noi. Utilizatorii pot descărca cataloage tehnice și broșuri, controla stocurile și plasa comenzi. My Alumil oferă și posibilitatea de căutare a comenzilor după date suplimentare, precum codul de profil sau accesorii. Beneficiile utilizării My Alumil sunt multiple: procesul de comandă este rapid și ușor, sistemul automatizat oferă posibilitatea plasării comenzilor recurente, utilizatorii pot verifica stocurile de accesorii și sunt informați cu privire la toate actualizările tehnice.

Programul de loialitate Alumilia, aflat la prima ediție, cu start în data de 1 septembrie 2022 și care se desfășoară până pe 30 iunie 2023, recompensează partenerii noștri pentru fidelitatea lor. Programul Alumilia este fundamentat pe un principiu de recompensare, în baza căruia se pot acumula puncte făcând achiziții în cadrul platformei B2B My Alumil, iar apoi acestea pot fi valorificate direct în premii. În plus, la sfârșitul campaniei vor avea loc trageri la sorți unde pot fi câștigate premii valoroase. Premiile care pot fi obținute prin valorificarea punctelor sunt împărțite pe mai multe niveluri, în funcție de valoarea punctelor. Cu cât nivelul este mai mare pentru un premiu, cu atât mai mare va fi valoarea acestuia, dar și necesarul de puncte pentru a-l obține. Prin aceasta inițiativă, ne dorim să oferim partenerilor noștri o experiență de achiziție mai plăcută și mai rapidă și să îi recompensăm pentru încrederea pe care ne-o arată în fiecare zi. My Alumil și Alumilia sunt un pas important în direcția dezvoltării și modernizării procesului de achiziție dar și parte integrantă a procesului de digitalizare. Aceste instrumente intuitive și moderne îi ajută pe partenerii noștri să facă față provocărilor prezente și viitoare și să se bucure de o experiență de interacțiune mai bună cu Alumil.

Un factor important al succesului **Alumil Rom Industry S.A.** îl reprezintă experiența de mai bine de 30 de ani a companiei mama din Grecia în domeniul extrudării aluminiului, cercetării și dezvoltării continue de noi produse și tehnologii, precum și prezenta dinamică pe pietele internaționale. Alumil este recunoscut în Europa ca unul dintre cei mai importanți furnizori de sisteme de profile pentru toate aplicațiile arhitecturale cunoscute (usi, ferestre, fațade, luminatoare, compartimentări interioare), proiectate, dezvoltate și testate de către Departamentul de Dezvoltare-Cercetare al companiei și certificate de către institutul internațional IFT Rosenheim din Germania, autoritate mondială în domeniu.

1.1.11 Patrimoniul Companiei

Terenuri și clădiri

În ceea ce privește bunurile imobile din patrimoniul Alumil Rom Industry S.A., acestea reprezintă terenuri situate în intravilanul localităților dar și în extravilanul acestora, precum și de construcții, parte din acestea asigurând realizarea obiectului de activitate al companiei.

Alumil Rom Industry detine terenul de 50.000 de mp aflat în Filipești de Padure achiziționat în 2008 de la subsidiara S.C. Alumil Extrusion S.R.L., și pe care s-a dat în folosință imobilul în suprafața totală de 8.835 mp și terenul de 19.102 mp achiziționat la Filipești de Padure în 2009.

În decembrie 2010 Alumil Rom Industry S.A. a achiziționat la Filipești de Padure o hală cu o suprafață construită de 2.955,86 mp și terenul aferent acesteia de 11.996 mp.

În iulie 2013 a fost finalizată construcția noii Hale de producție și depozitare din cadrul proiectului derulat prin POSCCE, în suprafața de 8.835 mp, situată în Filipești de Padure sat Minieri, în care își desfășoară în prezent activitatea de producție.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Utilaje si instalatii

Tabelul urmator prezinta situatia utilajelor, instalatiilor si a altor active importante ale Societatii. Cel mai important bun mobil al Societatii este instalatia de vopsire pusa in functiune in 2013. La cele prezentate se adauga diverse alte masini si utilaje de mai mica valoare.

Categorie	Descriere	Data achizitiei	Valoare de achizitie (RON)
Utilaj	INSTALATIE DE VOPSIRE ELECTROSTATICA POSCCE 154271	25-Jun-2013	2.251.811
Utilaj	LINIE DE PRODUCTIE BARIERE TERMICE POSCCE 154271/18.05.2011	10-Jul-2013	1.485.683
Utilaj	INSTALATIE DE VOPS ELECTROS.PT IMITATIE LEMN POSCCE 154271	25-Jun-2013	1.015.542
Utilaj	STATIE EPURARE FILIPESTI POSCCE 154271/18.05.2011	12-Jul-2013	744.703
Utilaj	SISTEM AUTOMAT DE TRATARE A APEI PRIN FILTRARE SI DEMINERALIZARE	10-Dec-2013	383.690
Utilaj	SISTEM AUTOMAT DE DEPOZITARE PE RAFTURI POSCCE 154271/18.05.2011	15-Jul-2013	342.886
Utilaj	POD RULANT MONOGRINDA POSCCE 154271/18.05.2011	1-Jun-2013	308.270
Utilaj	POD RULANT MONOGRINDA POSCCE 154271/18.05.2011	1-Jun-2013	308.270
Utilaj	UTILAJ DE RIDICARE IN 4 DIRECTII/SERIE 21719 POSCCE 154271/18.05.2011	17-Jun-2013	221.091
Utilaj	UTILAJ DE RIDICARE IN 4 DIRECTII/SERIE 21720 POSCCE 154271/18.05.2011	17-Jun-2013	221.091
Utilaj	SIST ELECTRIC SI PNEUMATIC PT INST DE VOPS ELECTROSTATICA POSCCE 154271	14-Jun-2013	126.464
Utilaj	SISTEM DE RIDICARE A PALETILOR/COSURILOR POSCCE 154271	10-Jul-2013	122.769

In anul 2022 au fost amenajari de spatii depozite si birouri in valoare de 429.684 RON, s-au achizitionat echipamente in valoare de 4.696 RON, mijloace de transport in valoare de 171.445 RON si echipamente IT in valoare de 92.433 RON.

2. Piata valorilor mobiliare emise de societate

2.1 Pietele pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate

Actiunile societatii ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. se tranzactioneaza pe piata administrata de Bursa de Valori Bucuresti la categoria Standard, sectiunea Titluri de Capital, iar registrul actionarilor este administrat de Depozitarul Central SA Bucuresti.

2.2 Politica de dividende

Tabelul urmator prezinta situatia dividendelor propuse de Consiliul de Administratie pentru anii 2022 si 2021.

	2022	2021
Rezultatul reportat	1.196.888	1.175.459
Rezultatul reportat din adoptarea pentru prima data a IAS 29	6.458.159	6.458.159
Profit net	6.499.179	6.021.429
Dividende propuse	6.250.000	6.000.000
Grad de distribuire profit/rezultat reportat	44,16%	43,94%

Sursa: Compania.

* Pentru 2022 propunerea de repartizare a profitului, urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 26.04.2023.

3. Conducerea societatii comerciale

3.1 Administratorii societatii

Componenta actuala a Consiliului de Administratie al Companiei este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Data Numirii	Data expirarii mandatului
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	28.04.2018	27.04.2026
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	28.04.2018	27.04.2026
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	28.04.2018	27.04.2026
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026

a) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratori si o alta persoana datorita careia a fost numit administrator

Doamna Evangelia Mylona este sora Domnului Georgios Mylonas, Presedintele Consiliului de Administratie al societatatii – mama, ALUMIL ALUMINIUM INDUSTRY S.A. GRECIA.

b) Participarea administratorilor la capitalul S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

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.	Evangelia Mylona	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	600	0,00%	0,00%
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-

3.2 Membrii conducerii executive a S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

Executarea operatiunilor zilnice ale Companiei este incredintata urmatoarelor directorilor, angajati ai Companiei:

- (a) Ionita Marius – Director General
- (b) Duca Vitalie – Director Comercial
- (c) Balasca Ciprian – Director Financiar

Participarea conducerii executive la capitalul societatii comerciale:

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

3. Conducerea societatii comerciale (continuare)

3.3 Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate

Detalii cu privire la societati inrudite si societati – fiica sunt urmatoarele:

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – 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	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil YU Industry SA Serbia	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
Alumil Group LTD	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Cipru

Reprezinta de asemenea parti afiliate persoanele fizice prezentate la punctele 3.1 a, 3.1 b, si 3.2.

3.4 Controlul intern al Societatii cuprinde urmatoarele componente principale:

- O definire clara a responsabilitatilor;
- Proceduri de lucru;
- Codul de conduita;
- Difuzarea interna de informatii pertinente;
- Analiza principalelor riscuri si proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- Activitati corespunzatoare de control, pentru fiecare proces;
- Contract externalizat pentru efectuarea auditului intern.

Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern si principalele elemente de formalizare a sa, se refera la:

- Existenta unui manual de politici contabile, precum si a procedurilor de aplicare a controalelor aferente;
- Cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale;
- Efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- Identificarea si tratarea corespunzatoare a anomaliilor;
- Adaptarea programelor informatice la nevoile entitatii;
- Asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile;
- Respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare.

3.5 Competenta AGA si drepturi actionari

Competenta AGA si drepturile actionarilor sunt in conformitate cu legislatia nationala.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI
Pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4. Situatia financiar-contabila

Activul si pasivul in perioada 2022 - 2021

RON

Elemente de bilant	2022	2021
Active imobilizate	33.122.711	34.560.921
Necorporale	266.999	165.582
Corporale	18.030.989	19.421.153
Aferente dreptului de utilizare ce decurge din contracte de leasing	4.350.705	4.515.446
Financiare	7.320.857	7.304.797
Imprumuturi acordate partilor afiliate	2.767.525	2.778.647
Impozit amanat	385.636	375.296
Active circulante	40.905.191	38.914.012
Stocuri	22.396.330	20.948.046
Creante	16.546.140	12.897.076
Casa si conturi la banci	1.962.721	5.068.890
TOTAL ACTIV	74.027.902	73.474.933
Capitaluri proprii	57.662.944	57.163.765
Datorii pe termen lung	5.565.774	6.285.822
Datorii curente	10.799.184	10.025.346
TOTAL PASIV	74.027.902	73.474.933

Contul de profit si pierdere 2022 – 2021

RON

	2022	2021
Venituri din vanzari	109.104.562	90.812.876
Costul vanzarilor	(75.925.214)	(59.964.140)
Marja bruta	33.179.348	30.848.736
Alte venituri operationale	1.581.315	1.074.870
Cheltuieli de vanzare si distributie	(20.834.408)	(18.068.452)
Cheltuieli administrative	(6.070.846)	(6.440.358)
Profit operational	7.855.409	7.414.796
Venituri din dobanzi si asimilate	101.868	150.679
Cheltuieli cu dobanzile	(330.907)	(256.265)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	25.548	167.777
Profit inainte de impozitare	7.651.918	7.476.987
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.163.079)	(1.311.018)
Impozit pe profit amanat	10.340	(144.540)
Profitul net al anului	6.499.179	6.021.429
Castig pe actiune	0,2080	0,1927

Presedinte CA

Michail Sotiriou

Director General

Marius Ionita

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Declaratie a Consiliului de Administratie
al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY

Consiliul de Administratie al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2022.

Consiliul de Administratie al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2022, urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare anuale sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana;
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate;
- c) Situatiile Financiare anuale 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. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

Sotiriou Michail

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	2022	2021
Venituri nete	23	109.104.562	90.812.876
Costul vanzarilor	24	(75.925.214)	(59.964.140)
Marja bruta		33.179.348	30.848.736
Alte venituri operationale	23	1.581.315	1.074.870
Cheltuieli de vanzare si distributie	25	(20.834.408)	(18.068.452)
Cheltuieli administrative	26	(6.070.846)	(6.440.358)
Profit operational		7.855.409	7.414.796
Venituri din dobanzi		101.868	150.679
Cheltuieli cu dobanzile	28	(330.907)	(256.265)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar		25.548	167.777
Profit inainte de impozitare		7.651.918	7.476.987
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	21	(1.163.079)	(1.311.018)
Impozit pe profit amanat	21	10.340	(144.540)
Profitul net al anului		6.499.179	6.021.429
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Rezultatul global al anului		6.499.179	6.021.429
Castig pe actiune		0,2080	0,1927

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	8	266.999	165.582
Imobilizari corporale	7	18.030.989	19.421.153
Active aferente dreptului de utilizare din contracte de leasing	9	4.350.705	4.515.446
Actiuni detinute la entitatile afiliate	10	7.136.564	7.136.564
Imprumuturi acordate partilor afiliate	32	2.767.525	2.778.647
Creante imobilizate	11	184.293	168.233
Impozit amanat	21	385.636	375.296
Total active imobilizate		33.122.711	34.560.921
Active circulante			
Stocuri	12	22.396.330	20.948.046
Creante	13	15.881.549	12.197.068
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	14	664.591	700.008
Numerar si echivalente de numerar	15	1.962.721	5.068.890
Total active circulante		40.905.191	38.914.012
TOTAL ACTIVE		74.027.902	73.474.933
DATORII SI CAPITALURI PROPRII			
Capitaluri proprii			
Capital	16	10.337.676	10.337.676
Prime de emisiune		26.693.396	26.693.396
Rezultat reportat		14.154.226	13.655.047
Rezerve		6.477.646	6.477.646
Total capitaluri proprii		57.662.944	57.163.765
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	18	-	-
Subventii pentru investitii	19	3.322.813	3.677.813
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	2.242.961	2.608.009
Impozit pe profit amanat	21	-	-
Total datorii pe termen lung		5.565.774	6.285.822
Datorii curente			
Furnizori si alte datorii	22	6.292.888	5.665.326
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	2.254.392	2.062.311
Imprumuturi pe termen scurt	18	2.211.584	2.231.732
Impozit pe profit curent de plata	21	40.320	65.977
Total datorii curente		10.799.184	10.025.346
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		74.027.902	73.474.933

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 22 martie 2023.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
1 ianuarie 2021	10.337.676	26.693.396	6.477.646	11.071.118	54.579.836
Dividende distribuite	-	-	-	(3.437.500)	(3.437.500)
Profitul anului 2021	-	-	-	6.021.429	6.021.429
31 decembrie 2021	10.337.676	26.693.396	6.477.646	13.655.047	57.163.765
Dividende distribuite	-	-	-	(6.000.000)	(6.000.000)
Profitul anului 2022	-	-	-	6.499.179	6.499.179
31 decembrie 2022	10.337.676	26.693.396	6.477.646	14.154.226	57.662.944

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 1.250.000 RON la data de 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021: 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 S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2022	2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	7.651.918	7.476.987
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea 7, 8, 9	4.345.214	4.298.696
Constituiiri / (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	177.678	(1.989.374)
Constituiiri/(Reversari) de provizioane, net	-	-
(Profit)/ Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	-	(157.376)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(355.000)	(366.653)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	157.494	199.329
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	11.977.304	9.461.609
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(3.705.058)	264.124
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(1.574.906)	(7.748.658)
Cresteri / (Descresteri) de furnizori si alte datorii	644.554	1.207.509
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	7.341.894	3.184.584
Impozitul pe profit platit	(1.188.736)	(1.398.310)
Dobanzi platite	(259.362)	(200.954)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	5.893.796	1.585.320
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale si financiare 7, 8, 10	(680.637)	(2.567.348)
Dobanzi incasate	101.868	150.679
Avansuri in numerar si imprumuturi acordate altor parti	-	2.227.833
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(578.769)	(188.836)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(6.000.000)	(3.437.500)
Imprumuturi primite 18	-	2.231.732
Rambursari de imprumuturi 18	(20.148)	-
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(2.401.048)	(2.284.201)
Numerarul net (utilizat in) activitatile de finantare	(8.421.196)	(3.489.969)
Crestere/(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar	(3.106.169)	(2.093.485)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5.068.890	7.162.375
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.962.721	5.068.890

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. este o societate comerciala romaneasca, cu capital privat, cu sediul in Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Complex Baneasa Business & Technology Park, sector 1, Romania, cu o retea nationala de distributie prin depozitele din Bucuresti, Baia-Mare, Brasov, Cluj-Napoca, Galati, Iasi, Pitesti, Slatina, 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 piata cu infrastructura 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.

Societatea a intocmit in perioada 2007 – 2017 si situatii financiare consolidate conform IFRS adoptate de catre UE, care sunt disponibile pe website-ul Societatii www.alumil.com/ro.

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI INFORMATILOR DE FURNIZAT

Politicele contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor IFRS-uri modificate, care au fost adoptate de Societate la 1 ianuarie 2022:

- **Cadrul conceptual – Modificari la IFRS 3**
Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022.
Modificarile adauga o exceptie la principiul recunoasterii din IFRS 3 pentru a evita problema castigurilor sau pierderilor potientiale din „ziua 2” rezultate din datorii si datorii contingente care ar fi in cadrul domeniului de aplicare al IAS 37 *Provizioane, Datorii Contingente si Active Contingente* sau al IFRIC 21 *Taxe*, daca sunt suportate separat.
In acelasi timp, modificarile adauga un nou paragraf la IFRS 3 pentru a clarifica faptul ca activele contingente nu se califica pentru recunoastere la data achizitiei.
Conducerea a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.
 - **Imobilizari corporale: Venituri inainte de utilizarea prevazuta – Modificari la IAS 16**
Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022.
Acestea interzic entitatilor sa deduca din costul unui element de imobilizari corporale, orice venituri din vanzarea elementelor generate in timpul aducerii acelei imobilizari la locul si in starea necesara pentru a fi capabil sa functioneze in maniera intentionata de management. In schimb, entitatea recunoaste veniturile din vanzarea unor asemenea elemente, si costurile producerii acestor elemente, in contul de profit sau pierdere.
Conducerea a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.
 - **Contracte oneroase – Costurile indeplinirii contractului – Modificare la IAS 37**
Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022.
Modificarile aplica o „abordare directa a costurilor”. Costurile care se refera direct la un contract de furnizare de bunuri sau servicii includ atat costuri incrementale (ex. costuri directe cu personalul si materialele) cat si o alocare a costurilor legate direct de activitatile contractuale (ex. amortizarea echipamentelor utilizate la realizarea contractului precum si costurile administrarii si supervizarii contractului). Cheltuielile generale si administrative nu se refera direct la contract si sunt excluse daca nu sunt explicit facturabile partenerului contractual.
Conducerea a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.
 - **IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS – Ciclu 2018 – 2020**, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS:
 - **IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara – Filiala ca adoptator pentru prima data** – modificarile permit filialei care alege sa aplica paragraful D16(a) al IFRS 1 sa masoare diferentele de translatate cumulative folosind sumele raportate de societatea mama, bazate pe data tranzitiei la IFRS a societatii mama. Aceasta modificare se aplica si unui asociat sau asociat in participatiune care alege sa aplice paragraful D16(a) al IFRS 1. Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, aplicarea anticipata fiind permisa.
 - **IFRS 9 Instrumente Financiare – Comisioane in „testul de 10%” pentru derecunoasterea datoriilor financiare** – Modificarile clarifica faptul ce comisioane pot fi incluse de entitate cand aceasta evalueaza daca termenii unei datorii financiare noi sau modificate sunt semnificativ diferiti de termenii datoriei financiare initiale. Aceste comisioane le includ numai pe acelea platite sau primite atat de imprumutat, cat si de imprumutator in numele celuilalt. Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, aplicarea anticipata fiind permisa;
 - **IAS 41 Agricultura – Impozitarea pentru evaluarea la valoare justa** – Modificarile elimina cerintele din paragraful 22 al IAS 41 ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar din impozitare cand evalueaza la valoarea justa activele care intra in sfera IAS 41. Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, aplicarea anticipata fiind permisa.
- Conducerea a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI INFORMATILOR DE FURNIZAT (continuare)

Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate timpuriu

- **IFRS 17 Contracte de asigurari**

Standardul intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023, inlocuind IFRS 4 *Contracte de asigurari*. Este un nou standard contabil cuprinzator, acoperind recunoasterea, evaluarea si prezentarea. IFRS 17 se aplica tuturor tipurilor de contracte de asigurari (de viata sau nu, asigurari directe sau reasigurari).

O entitate poate sa aleaga una din urmatoarele alternative:

- Abordarea retrospectiva modificata
- Abordarea valorii juste

Aplicarea anticipata este permisa, cerandu-se prezentarea de comparative.

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

- **Clasificarea Datoriilor drept Curente si Necurente – Modificari la IAS 1**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023. Au fost modificate paragrafele 69 – 76 ale IAS 1 *Prezentarea Situatiilor Financiare* pentru a se specifica cerintele pentru clasificarea datoriilor drept curente sau necurente.

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

- **Prezentarea Politicilor Contabile – Modificari la IAS 1 si IFRS Practice Statement 2**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023. Aplicarea anticipata este permisa atat timp cat acest fapt este prezentat.

Modificarile intentioneaza sa ajute entitatile sa prezinte politicile contabile intr-o maniera mai folositoare prin:

- Inlocuirea cerintei pentru companii sa-si prezinte politicile contabile „semnificative” cu cerinta de a-si prezenta politicile contabile „materiale”

Si

- Adaugarea de indrumari cu privire la modul in care entitatile aplica conceptul de materialitate in luarea deciziilor cu privire la prezentarea politicilor contabile

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

- **Definitia Estimarilor – Modificari la IAS 8**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023.

In februarie 2021, Bordul a emis modificarile la IAS 8 in care se introduce o noua definitie a “estimarilor contabile”.

Modificarile clarifica distinctia dintre schimbarile estimari contabile si schimbarile de politici contabile si corectarea erorilor. Deasemenea, clarifica cum utilizeaza entitatile tehnici de masurare si datele de intrare pentru a produce estimarile contabile.

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

- **Impozit amanat referitor la Active si Datorii rezultand dintr-o tranzactie singulara – Modificari la IAS 12**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023.

In mai 2021, Bordul a emis modificarile la IAS 12, care restrang scopul exceptiei de la recunoasterea initiala din IAS 12, in asa fel incat aceasta nu se mai aplica tranzactiilor care genereaza diferente temporare taxabile si deductibile egale.

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI INFORMATILOR DE FURNIZAT (continuare)

Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate timpuriu (continuare)

- **Datorii ce decurg din contracte de leasing in vanzare si leaseback – Modificari la IFRS 16**
Modificarile specifica cerintele care trebuie utilizate de catre vanzatorul-locatar in evaluarea datoriei generate de tranzactia de vanzare si leaseback, pentru a se asigura ca vanzatorul-locatar nu recunoaste nici o suma de castig sau pierdere aferenta dreptului de utilizare pe care il pastreaza.

Dupa data de inceput a tranzactiei de vanzare si leaseback, vanzatorul-locatar aplica paragrafele 29 – 35 ale IFRS 16 pentru activele aferente dreptului de utilizare care decurg din tranzactia de leaseback si paragrafele 36 – 46 ale IFRS 16 leasing pentru datoriile ce decurg din tranzactia de leaseback. In aplicarea paragrafelor 36 – 46, vanzatorul-locatar determina „plati aferente leasingului” sau „plati revizuite aferente leasingului” intr-un asemenea mod incat vanzatorul-locatar sa nu recunoasca nici o suma de castig sau pierdere pierdere aferenta dreptului de utilizare pe care il pastreaza.

Modificarea intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024. Aplicarea anticipata este permisa si trebuie prezentata.

Conducerea nu a efectuat inca o evaluare a efectelor modificarilor asupra situatiilor financiare.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicele 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. Estimari 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 (Nota 5f).

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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 additional 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:

Categorie	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 aceluia 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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.

g) Active financiare

In conformitate cu IFRS 9 *Instrumente Financiare*, cand Societatea recunoaste initial un activ financiar, il clasifica conform modelului de afaceri pentru gestionarea activului si a caracteristicilor fluxului de numerar contractual al activului, dupa cum urmeaza:

- Cost amortizat – un activ financiar este evaluat la cost amortizat daca ambele conditii urmatoare sunt indeplinite:
 - Activul este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este sa sa detina active in vederea colectarii fluxurilor de numerar contractuale; si
 - Termenii contractuali ai activului financiar genereaza la date specifice fluxuri de numerar care sunt exclusiv plati de principal si dobanda aferenta principalului neachitat.
- Valoare justa prin alte venituri – activele financiare sunt clasificate si evaluate la valoare justa prin veniturile globale daca sunt detinute in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este realizat atat prin colectarea fluxurilor de numerar contractuale, cat si prin vanzarea activelor financiare;
- Valoare justa prin profit si pierdere – orice active financiare care nu sunt detinute in cadrul unuia din cele doua modele de afaceri mentionate anterior sunt evaluate la valoare justa prin profit si pierdere.

Numai atunci cand o entitate isi modifica modelul de gestionare a activelor financiare trebuie sa reclasifice toate activele financiare afectate.

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 dobandii efective. Costul amortizat se calculeaza luand in calcul orice discount, prima sau costuri de achizitie care compun rata de dobanda efectiva. Amortizarea pe baza dobandii 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

g) Active financiare (continuare)

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
- Incalcarea 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 nefind 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 ajustare pentru depreciere. Recuperarile urmatoare de valori anulate anterior sunt creditate la contul de ajustare pentru depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de ajustare pentru depreciere sunt recunoscute in profit sau pierdere.

Deprecierea activelor financiare se recunoaste in etape:

Etapa 1 – de indata ce instrumentul financiar este generat sau achizitionat, pierderile preconizate pentru 12 luni sunt recunoscute in contul de profit si pierdere si se stabileste o ajustare pentru depreciere. Aceasta serveste ca o aproximare a asteptarilor initiale privind pierderea. Pentru activele financiare, venitul din dobanzi se calculeaza la valoarea contabila bruta (e.g. fara deducerea pierderilor estimate);

Etapa 2 – daca riscul de credit creste semnificativ si nu este considerat scazut, pierderile preconizate pentru intreaga durata de viata sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Calcularea veniturilor din dobanzi se face la fel ca pentru Etapa 1;

Etapa 3 – daca riscul de credit al activului financiar creste pana in punctul in care acesta este considerat permanent depreciat, veniturile din dobanzi se calculeaza pe baza costului amortizat (e.g. valoarea contabila bruta minus ajustarea pentru depreciere). Activele financiare in aceasat etapa sunt in general evaluate individual. Pierderile preconizate pentru intreaga durata de viata sunt recunoscute pentru aceste active financiare.

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.

h) Datoriile financiare

In conformitate cu IFRS 9 *Instrumente Financiare*, datoriile financiare ale Societatii sunt evaluate la cost amortizat, cu exceptia datoriilor financiare prin profit si pierdere. Asemenea datorii includ derivatele (altele decat derivatele care sunt contracte de garantie financiara sau sunt instrumente de hedging efective), alte datorii detinute pentru activitati comerciale, si datorii pe care entitatea le desemneaza a fi evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere (vezi optiunea de „valoarea justa” de mai jos). Dupa recunoasterea initiala, entitatea nu poate reclasifica nici o datorie financiara.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Datoriile financiare (continuare)

Optiunea valorii juste

Entitatea poate, in momentul recunoasterii initiale, sa desemneze irevocabil un activ financiar sau o datorie financiara care altfel ar fi evaluata la cost amortizat sau la valoarea justa prin alte venituri sa fie evaluata la valoarea justa prin profit si pierdere daca procedand in acest fel ar elimina sau ar reduce semnificativ incoerente de evaluare sau recunoastere (uneori denumite ca o „nepotrivire contabila”) sau rezulta in orice alt mod in informatii mai relevante.

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) 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 31 decembrie 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

Valuta	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
RON/EUR	4,9474	4,9481
RON/USD	4,6346	4,3707

j) 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

p) 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.

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.

q) 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% (2021: 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

r) 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.

s) Recunoasterea veniturilor

Venitul este recunoscut conform IFRS 15 *Venituri din contractele cu clientii*, care stabileste un model in cinci etape care se aplica pentru veniturile provenind dintr-un contract incheiat cu un client (cu exceptii limitate), indiferent de tipul tranzactiei sau de industrie.

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.

t) 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 17. 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

u) 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.

v) 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.

w) 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.

x) 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.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

6. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Alumil Rom Industry ofera o gama foarte variata de profile si accesorii din aluminiu cat si utilaje pentru procesarea profilelor de aluminiu. Societatea are un singur segment de activitate conform cerintelor IFRS 8.

Prezentarea valorica a vanzarilor pe principalele categorii de produse este urmatoarea:

Categorie produse	2022	2021
Profile	78.139.747	63.264.973
Accesorii	30.159.884	26.122.184
Paneluri compozite din aluminiu	280.170	418.208
Sisteme pentru automatizari	271.048	640.002
Servicii vopsire, deseuri si altele	253.713	367.509
Total	109.104.562	90.812.876

Structura valorica a vanzarilor pe piata interna, respectiv externa, este urmatoarea:

Piata	2022	2021
Interna	106.977.330	89.489.074
Externa	2.127.232	1.323.802
Total	109.104.562	90.812.876

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 31 decembrie 2022 si 2021 imobiliarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Terenuri si cladiri	14.677.581	14.997.284
Echipamente si autovehicule	2.783.091	3.575.203
Mobilier	508.609	538.065
Avansuri si imobilizari corporale in curs	61.708	310.601
Total imobilizari corporale	18.030.989	19.421.153

Evolutia imobiliarilor corporale de la 31 decembrie 2021 la 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

	Terenuri si Cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
01.01.2021	20.358.157	20.716.804	2.449.461	3.976	43.528.398
Intrari 2021	49.000	339.523	94.369	321.244	804.136
Iesiri 2021		(81.242)	(12.970)	-	(94.212)
Transferuri 2021		-	14.619	(14.619)	-
31.12.2021	20.407.157	20.975.085	2.545.479	310.601	44.238.322
Intrari 2022	-	103.795	88.033	257.537	449.365
Iesiri 2022	-	-	-	-	-
Transferuri 2022	429.684	72.346	4.400	(506.430)	-
31.12.2022	20.836.841	21.151.226	2.637.912	61.708	44.687.687
Amortizarea cumulata					
01.01.2021	4.660.937	16.475.642	1.900.631	-	23.037.210
Cheltuiala anului 2021	748.936	972.633	119.753	-	1.841.322
Amortizare cumulata aferea iesirilor 2021		(48.393)	(12.970)	-	(61.363)
31.12.2021	5.409.873	17.399.882	2.007.414	-	24.817.169
Cheltuiala anului 2022	749.387	968.253	121.889	-	1.839.529
Amortizare cumulata aferea iesirilor 2022	-	-	-	-	-
31.12.2022	6.159.260	18.368.135	2.129.303	-	26.656.698
Valoare ramasa					
31.12.2021	14.997.284	3.575.203	538.065	310.601	19.421.153
31.12.2022	14.677.581	2.783.091	508.609	61.708	18.030.989

La data de 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale deprecierei activelor si a concluzionat ca nu exista asemenea indicii, din surse externe sau interne.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET (continuare)

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 partial finantata printr-un contract de finantare „Facilitate de investitii” incheiat in anul 2012 cu Millenium Bank. Prin urmare in anii 2022 si 2021 nu s-au capitalizat dobanzi. Valoarea neamortizata a investitiei la 31 decembrie 2022 este de 11.503.023 RON (31.12.2021: 12.364.868 RON). Detalii privind mijloacele fixe ipotecate se regasesc in Nota 18.

Valoarea neta a activelor imobilizate constituite drept garantii la 31 decembrie 2022 este de 14.579.702 RON (pentru linia de credit capital curent de la OTP Bank in valoare de 1.600.000 EUR (31.12.2021: 10.096.088 RON)).

Valoarea bruta a mijloacelor fixe complet amortizate 31 decembrie 2022 este de 20.257.536 RON RON (31 decembrie 2021: 18.891.973 RON).

8. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 31 decembrie 2022 si 2021 imobilarile necorporale includ:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Software	265.747	164.330
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.252	1.252
Total imobilizari necorporale	266.999	165.582

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET (continuare)

Evolutia imobilizarilor necorporale de-a lungul perioadei este urmatoarea:

	Software	Alte imobilizari necorporale	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
01.01.2021	5.880.799	-	-	5.880.799
Intrari 2021	157.545	-	1.252	158.797
Iesiri 2021	(430)	-	-	(430)
Transferuri 2021	-	-	-	-
31.12.2021	6.037.914	-	1.252	6.039.166
Intrari 2022	231.272	-	-	231.272
Iesiri 2022	-	-	-	-
Transferuri 2022	-	-	-	-
31.12.2022	6.269.186	-	1.252	6.270.438
Amortizarea cumulata				
01.01.2021	5.778.503	-	-	5.778.503
Cheltuiala anului 2021	95.511	-	-	95.511
Iesiri 2021	(430)	-	-	(430)
31.12.2021	5.873.584	-	-	5.873.584
Cheltuiala anului 2022	129.855	-	-	129.855
Iesiri 2022	-	-	-	-
31.12.2022	6.003.439	-	-	6.003.439
Valoare ramasa				
31.12.2021	164.330	-	1.252	165.582
31.12.2022	265.747	-	1.252	266.999

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

La data de 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizarilor necorporale.

9. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE CE DECURGE DIN CONTRACTE DE LEASING – NET

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 activele aferente dreptului de utilizare includ:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cladiri	3.705.910	3.767.741
Autovehicule	644.795	747.705
Total active aferente dreptului de utilizare	4.350.705	4.515.446

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE CE DECURGE DIN CONTRACTE DE LEASING – NET (continuare)

Evolutia activelor aferente dreptului de utilizare de-a lungul perioadei este urmatoarea:

	Terenuri si cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Total
Cost				
01.01.2021	7.909.853	1.577.454	-	9.487.307
Intrari 2021	472.638	-	-	472.638
Iesiri 2021	438.729	35.482	-	474.211
Modificari 2021	(510.668)	(63.252)	-	(573.920)
Diferente de curs 2021	116.704	25.144	-	141.848
31.12.2021	8.427.256	1.574.828	-	10.002.084
Intrari 2022	945.356	295.291	-	1.240.647
Modificari 2022	4.022.545	-	-	4.022.545
Iesiri 2022	(7.181.612)	-	-	(7.181.612)
Diferente de curs 2022	(24.543)	(223)	-	(24.766)
31.12.2022	6.189.002	1.869.896	-	8.058.898
Amortizarea cumulata				
01.01.2021	3.108.657	475.964	-	3.584.621
Cheltuiala anului 2021	1.957.041	404.824	-	2.361.865
Iesiri 2021	(459.616)	(63.252)	-	(522.868)
Diferente de curs 2021	53.433	9.587	-	63.020
31.12.2021	4.659.515	827.123	-	5.486.638
Cheltuiala anului 2022	1.979.032	396.798	-	2.375.830
Iesiri 2022	(4.147.792)	-	-	(4.147.792)
Diferente de curs 2022	(7.663)	1.180	-	(6.483)
31.12.2022	2.483.092	1.225.101	-	3.708.193
Valoare ramasa				
31.12.2021	3.767.741	747.705	-	4.515.446
31.12.2022	3.705.910	644.795	-	4.350.705

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Actiuni detinute la Alumil EGE SA Turcia	1.970.482	1.970.482
Actiuni detinute la Alumil MISR Egipt	5.166.082	5.166.082
Ajustari pentru deprecieri	-	-
Total actiuni detinute la entitatile afiliate	7.136.564	7.136.564

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 31.12.2016, in urma majorarii de capital social, Societatea a scris suma de 1.107.152 RON, echivalentul a 760.000 lire turcesti, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL EGE. In luna octombrie 2019, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ, la valoarea totala de 4.900.000 lire turcesti, reprezentand 4.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 1.960 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIAATE (continuare)

La 31 decembrie 2022, activul net la ALUMIL EGE este de 14.887.090 RON, echivalentul a 60.075.857 lire turcesti (2021: 10.730.139 RON, echivalentul a 33.034.409 lire turcesti). In cadrul activitatii economice din anul 2022, cifra de afaceri a societatii a fost de 158.318.907 lire turcesti, echivalentul a 39.232.197 RON (2021: 50.621.873 lire turcesti, echivalentul a 16.442.847 RON), realizand un profit net in valoare 16.346.274 lire turcesti, echivalentul a 4.050.686 RON (2021: valoare 5.794.206 lire turcesti, echivalentul a 1.882.057 RON).

Societatea a participat in anul 2016 la infiintarea 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.

In februarie 2019 s-a stabilit a treia majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 20.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 8.240.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2019, capitalul societatii a ajuns la valoarea de 33.000.000 lire egiptene reprezentand 33.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 13.200 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In iulie 2020 s-a efectuat a patra majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 3.000.000 EGP, din care contributia societatii este de 1.200.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2020 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 36.000.000 lire egiptene reprezentand 36.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 14.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In anul 2021 s-au efectuat 3 majorari succesive de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 14.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 5.840.000 EGP. Astfel la data de 31.12.2021 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 50.600.000 lire egiptene reprezentand 50.600 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 20.240 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

Societatea nu a desfasurat activitate comerciala in cursul exercitiilor financiare 2021 si 2022 singurele tranzactii fiind cele legate de infiintarea acesteia.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. CREANTE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2022 si 2021, creantele immobilizate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Garantii pentru chirii	180.881	163.910
Alte creante immobilizate	3.412	4.323
Total creante immobilizate	184.293	168.233

La 31 decembrie 2022 creantele immobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 180.881 RON (31 decembrie 2021: 163.910 RON), si alte garantii: 3.412 RON (31 decembrie 2021: 4.323 RON).

12. STOCURI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	8.386.584	6.030.871
Produce finite si marfuri la cost	15.625.813	16.422.599
Productia in curs de executie	21.451	5.471
Ajustari de depreciere	(1.637.518)	(1.510.895)
Total stocuri, net	22.396.330	20.948.046

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 5. Valoarea stocurilor neutilizabile sau depreciate este ajustata la nivelul valorii recuperabile din deseurile de aluminiu. Valoarea stocurilor recunoscute ca cheltuiala in cursul anului 2022 este de 71.341.252 RON (2021: 58.592.928 RON), fiind incluse in situatia rezultatului global, in costul vanzarilor (iar in cadrul acestora, in costul stocurilor).

Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor de marfa astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 31 decembrie	1.510.895	2.180.689
Provizioane constituite in an	126.623	-
Provizioane reversate in an	-	(669.794)
Sold la 31 decembrie	1.637.518	1.510.895

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

La 31 decembrie 2022, valoarea stocurilor ipotocate, ca parte a creditului pe termen scurt contractat de la Banca Transilvania S.A. (Nota 18) pentru o perioada de 1 an, este in valoare de 22.396.330 RON (2021: 20.948.046 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE

La 31 decembrie 2022 si 2021, creantele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	15.838.129	12.109.953
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	43.420	87.115
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	3.774.078	3.712.146
Provizioane	(3.774.078)	(3.712.146)
Total creante	15.881.549	12.197.068

La data de 31 Decembrie 2022, soldul Creantelor provizionate reprezentand provizioane calculate conform IFRS 9, este de 417.078 RON (2021: 347.716 RON).

La 31 decembrie 2021 si 2020, situatia pe vechimi a creantelor care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate este urmatoarea:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Scadenta depasita de la 1 la 60 zile	19.850	5.057
Scadenta depasita de la 61 la 180 zile	16.140	4.145
Scadenta depasita cu mai mult de 180 zile	7.430	77.913
Total creante cu scadenta depasita	43.420	87.115

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.

Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 31 decembrie	3.712.146	5.033.084
Provizioane constituite in an (IAS 39)	45.013	701.271
Provizioane constituite in an (IFRS 9)	255.439	347.716
Provizioane reversate in an (IAS 39)	(52.443)	(2.369.925)
Provizioane reversate in an (IFRS9)	(186.077)	-
Sold la 31 decembrie	3.774.078	3.712.146

Ajustarile reversate in anul 2022 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 238.520 RON (2021: 192.236 RON) si sume reversate in urma scoaterii din gestiunea unor creante in valoare de 0 RON (2021: 2.177.689 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”.

La 31 decembrie 2022, valoarea creantelor ipotecate, ca parte a creditului pe termen scurt contractat de la Banca Transilvania S.A. (Nota 18) pentru o perioada de 1 an, este in valoare de 15.881.549 RON (2021: 12.109.953 RON).

Detalii despre soldurile creantelor de la societatile afiliate sunt prezentate in Nota 32.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 31 decembrie 2022 si 2021, alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Impozite si taxe platite in plus	147.209	122.536
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	58.609	64.785
Debitori diversi	23.872	55.228
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(70.386)	(81.263)
Avansuri platite furnizorilor	83.696	283.724
Cheltuieli efectuate in avans	421.412	247.758
Alte creante	179	7.240
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	664.591	700.008

Detalii despre soldurile creantelor de la societatile afiliate sunt prezentate in Nota 32.

In cadrul avansurilor platite catre furnizori, la data de 31.12.2021, a fost inclusa suma de 51.417 EUR, echivalentul sumei de 254.418 RON, suma platita in avans catre ALUMIL SA Grecia, in baza contractului cadru de colaborare, avans stins prin achizitiile din luna ianuarie 2022.

Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creantelor aferente debitorilor diversi astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 31 decembrie	81.263	79.905
Provizioane constituite in an	4.045	2.678
Provizioane reversate in an	(14.922)	(1.320)
Sold la 31 decembrie	70.386	81.263

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 31 decembrie 2022 si 2021, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Conturi bancare in RON	1.786.805	2.428.107
Conturi bancare in valuta	137.333	2.611.998
Depozite pe termen scurt	-	-
Casa in RON	24.263	26.634
Casa in valuta	14.320	2.151
Echivalente numerar	-	-
Total numerar si echivalente de numerar	1.962.721	5.068.890

Detalii privind restrictiile asupra conturilor de disponibilitati banesti sunt prezentate in Nota 18.

16. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 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.

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

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.

Tabelul urmator demonstreaza senzitivitatea variatiei de rata a dobanzii, toate celelalte variabile mentinandu-se constante, cu impact in profitul brut:

<u>2022</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	1%	(22.116)	(4.470)
EUR	(1)%	22.116	4.470
RON	1%	-	-
RON	(1)%	-	-

<u>2021</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	1%	(22.317)	(4.510)
EUR	(1)%	22.317	4.510
RON	1%	-	-
RON	(1)%	-	-

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.

Tabelul urmator demonstreaza senzitivitatea variatiei de ratelor de schimb valutar (EUR vs RON) toate celelalte variabile mentinandu-se constante, cu impact in profitul brut:

<u>2022</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	5%	(63.758)	(12.887)
EUR	(5)%	63.758	12.887

<u>2021</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	5%	50.595	10.225
EUR	(5)%	(50.595)	(10.225)

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

Tabelele urmatoare prezinta soldurile in devize si moneda functionala la data de 31 decembrie 2022 si o analiza de senzitivitate a evolutiei diferentelor de curs valutar:

Active	USD	EUR	RON
Active monetare imobilizate:			
Clienti si alte creante	-	-	385.636
Actiuni detinute la entitatile afilate	-	-	-
Creante imobilizate	-	-	184.293
Active monetare curente:			
Clienti si alte creante	-	253.537	15.291.789
Numerar si echivalente de numerar	503	27.288	1.825.388
Total active monetare	503	280.825	17.687.106
Datorii	USD	EUR	RON
Datorii monetare pe termen lung:			
Imprumuturi	-	-	-
Furnizori si alte datorii	-	-	5.565.774
Datorii monetare pe termen scurt:			
Imprumuturi	-	447.019	-
Furnizori si alte datorii	-	92.019	8.122.648
Total datorii monetare	-	539.038	13.688.422
Denumire indicator	USD	EUR	RON
Pozitia neta, in moneda originara	503	(258.213)	3.998.684
Ratele de schimb	4.6346	4.9474	1
Pozitia neta, in moneda functionala	2.329	(1.277.483)	3.998.684
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (+), %	5%	5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	116	(63.874)	-
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (-), %	-5%	-5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	(116)	63.874	-
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala, pentru fiecare moneda	USD	116	(116)
	EUR	(63.874)	63.874
	RON	-	-
	Total	(63.758)	63.758

c. Riscul de credit

Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit este reflectata de valoarea creantelor de la clienti si a altor active curente, net de provizioane pentru pierdere de valoare recunoscute la data bilantului, asa cum sunt prezentate in notele aferente (13 si 14). In ceea ce priveste expunerea fata de institutiile financiare prin conturile curente si depozitele la banci (Nota 15), 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.

Numarul total de clienti s-a situat in ultimii ani in intervalul 2.500-3.000, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2021, primii 10 clienti aveau o pondere de 25,3 % din total vanzari, pondere, care in anul 2022 a inregistrat o crestere usoara, primii zece clienti reprezentand aproximativ 27,14 % din total vanzari. Pastrarea unui procent cat mai scazut se datoreaza faptului ca societatea a incercat in permanenta evitarea unei dependente semnificative fata de un client sau grup de clienti.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

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. Mai jos sunt prezentate informatii despre datoriile Societatii la data de 31 decembrie 2022 si 2021 in baza platilor viitoare neactualizate (inclusiv dobanzi viitoare).

La 31 decembrie 2022

	Imprumuturi pe termen scurt	Furnizori si alte datorii	Solduri societati afiliate	Imprumuturi pe termen lung	Total
Plati in termen mai mic de 3 luni	2.211.584	6.178.422	145.090	-	8.535.096
Plati intre 3 si 12 luni	-	2.254.392	-	-	2.254.392
Plati intre 1 si 5 ani	-	2.242.961	-	-	2.242.961
Total	2.211.584	10.675.775	145.090	-	13.032.449

La 31 decembrie 2021

	Imprumuturi pe termen scurt	Furnizori si alte datorii	Solduri societati afiliate	Imprumuturi pe termen lung	Total
Plati in termen mai mic de 3 luni	2.231.732	5.494.209	237.094	-	7.963.035
Plati intre 3 si 12 luni	-	2.062.312	-	-	2.062.312
Plati intre 1 si 5 ani	-	2.608.009	-	-	2.608.009
Total	2.231.732	10.164.530	237.094	-	12.633.356

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 31 decembrie 2022 si 2021, valorile contabile ale instrumentelor financiare erau aproximativ egale cu valorile lor juste la aceleasi date.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. 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%.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Total imprumuturi	2.211.584	2.231.732
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(1.962.721)	(5.068.890)
Datorii/(Active) nete	248.863	(2.837.158)
Capitaluri proprii	57.662.944	57.163.765
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	57.911.807	54.326.607
Rata indatorarii	0.43%	-5,22%

18. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2022, societatea Alumil Rom Industry S.A. are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2022	Sold 31/12/2022
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	05.04.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	350.054*
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	08.09.2023	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	1.600.000	-	96.965*

* Total echivalent 2.211.584 RON

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.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. IMPRUMUTURI (continuare)

Societatea a constituit in favoarea OTP urmatoarele garantii:

- ipoteca de rang 1 asupra terenului si a halei de productie din Filipestii de Padure;
- ipoteca de rang 1 asupra echipamentelor din Filipestii de Padure;
- ipoteca asupra conturilor Societatii deschise la OTP Bank S.A., atat conturi curente, cat si conturi de ddepozit;
- 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 2021, societatea Alumil Rom Industry S.A. are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2021	Sold 31/12/2021
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	06.04.2022	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	451.028*
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	17.03.2022	ROBOR 3m + 2,3%	RON	3.000.000	-	-

* Echivalent 2.231.732 RON

Imprumuturi pe termen lung

La 31 decembrie 2022 si 2021, societatea Alumil Rom Industry S.A. nu a avut contractate imprumuturi pe termen lung de la banci comerciale.

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Evolutia subventiilor pentru investitii de la 31 decembrie 2022 si 2021 este urmatoarea:

	2022	2021
La 1 ianuarie	3.677.813	4.044.466
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(355.000)	(366.653)
Sold la 31 decembrie	3.322.813	3.677.813
Portiunea pe termen scurt	330.510	360.153
Portiunea pe termen lung	2.992.303	3.317.660

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII (continuare)

Prin contractul de finantare mai sus mentionat, Societatea s-a aflat in perioada de monitorizare timp de 5 ani de la data finalizarii implementarii, respectiv 2018.

In anul 2019, perioada de durabilitate a proiectului s-a finalizat si in urma analizei datelor si informatiilor prezentate in Raportul de Durabilitate, precum si in baza concluziilor misiunii de monitorizare, proiectul a fost inchis fara corectii financiare.

20. DATORII CE DECURG DIN CONTRACTE DE LEASING

La 31 decembrie 2022 datoriile ce decurg din contracte de leasing sunt:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Pe termen lung	2.242.961	2.608.009
Curente	2.254.392	2.062.311
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	4.497.353	4.670.320

Analiza maturitatii datoriilor ce decurg din contracte de leasing

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Pana intr-un an	2.254.392	2.062.311
Intre unul si cinci ani	2.242.961	2.608.009
Peste cinci ani	-	-
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	4.497.353	4.670.320

21. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societatii se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 2022 si 2021.

Pentru anii 2021 si 2020 impozitul pe profit este format din:

	2022	2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	1.163.079	1.311.018
Cheltuiala / (creditul) cu impozitul pe profit amanat	(10.340)	144.540
Total impozit pe profit	1.152.739	1.455.558

Reconcilierea numerica intre cheltuiala cu impozitul pe profit si rezultatul inmultirii rezultatului contabil cu procentul de impozitare in vigoare este prezentata mai jos:

	2022	2021
Rezultatul inainte de impozitare – profit / (pierdere)	7.651.918	7.476.987
Impozit pe profit 16%	1.224.307	1.196.318
Efectul cheltuielilor nedeductibile	(71.568)	259.240
Total cheltuiala/ (venit) cu impozitul pe profit	1.152.739	1.445.558
Procentul efectiv de impozit pe profit	15,06%	19,47%

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

21. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amanat de plata inclus in situatiile financiare, la o cota de 16%, sunt urmatoarele:

	2022		2021	
	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)
Active imobilizate	(231.633)	(37.061)	(252.906)	(40.465)
Provizioane creante	2.641.854	422.697	2.598.503	415.761
Total	2.410.221	385.636	2.345.597	375.296

Modificarile impozitului amanat au fost dupa cum urmeaza:

	Impozit pe profit amanat efect in situatia pozitiei financiare		Impozit pe profit amanat efect in situatia rezultatului global	
	2022	2021	2022	2021
Active imobilizate	37.061	40.465	(3.404)	(3.404)
Provizioane creante	(422.697)	(415.761)	(6.936)	147.944
Total	(385.636)	(375.296)	(10.340)	144.540

22. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Furnizori	1.748.100	1.499.883
Avansuri de la clienti	1.838.129	1.519.478
Salarii	356.018	281.984
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	436.240	273.345
TVA de plata	870.376	438.405
Dividende de plata	748.631	722.978
Datorii fata de societatile afiliate	145.090	237.094
Alte datorii in legatura cu salariatii	144.015	682.214
Altele	6.289	9.945
Total furnizori si alte datorii	6.292.888	5.665.326

Detalii despre soldurile datoriilor fata de societatile afiliate sunt prezentate in Nota 32.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

23. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru anii incheiati la 31 decembrie 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri din vanzari	110.220.546	91.740.308
Reduceri comerciale acordate	(1.115.984)	(927.432)
Total venituri din vanzari	109.104.562	90.812.876
Alte venituri operationale	1.581.315	1.074.870
Total venituri operationale	<u>110.685.877</u>	<u>91.887.746</u>

Alte venituri operationale sunt formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subventii primite	355.000	366.653
Venituri din vanzarea activelor	126.238	157.376
Venituri din provizioane reluate	787.634	-
Altele	312.443	550.841
Total alte venituri operationale	<u>1.581.315</u>	<u>1.074.870</u>

Dupa cum este prezentat in Nota 17 c), Societatea nu are nici un client cu o pondere mai mare de 10% din vanzari sau din sold la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021.

Veniturile operationale din subventii primite reprezinta finantarea virata la venituri pentru cheltuielile efectuate in anul 2022 si reluarea la venituri pe parcursul duratei de viata a contravalorii finantarilor primite in baza contractelor de finantare, astfel:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii		
Prima de casare auto	-	6.500
Finantare POSDRU 125/5.1/S/129742	41.998	41.998
Finantare POSCCE 154271/18.05.2011	303.564	308.718
Finantare POSDRU /106/5.1/G/76086	9.438	9.437
Total venituri operationale din subventii primite	<u>355.000</u>	<u>366.653</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

24. COSTUL VANZARILOR

Costul vanzarilor pentru anii incheiati la 31 decembrie 2022 si 2021 este dupa cum urmeaza:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costul stocurilor	71.285.492	56.520.113
Salarii	1.988.714	1.843.393
Contributii salariale	108.351	99.443
Amortizare si provizioane	814.841	756.874
Utilitati	915.562	693.288
Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor	812.254	51.029
Total costul vanzarilor	<u>75.925.214</u>	<u>59.964.140</u>

In anii 2022 si 2021, 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.

25. CHELTUIELI DE VANZARE SI DISTRIBUTIE

Pentru anii 2022 si 2021 cheltuielile de vanzare si distributie erau formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarii	9.472.625	8.182.141
Contributii salariale	387.229	329.400
Amortizare	2.947.219	2.230.829
Chirii	108.117	83.932
Cheltuieli de reclama si publicitate	1.392.118	764.892
Asigurari	77.731	45.320
Alte taxe si impozite	223.043	329.469
Cheltuieli de transport	1.872.726	1.297.322
Utilitati	267.884	228.472
Altele cheltuieli de vanzare si distributie	4.085.716	4.576.675
Total cheltuieli de vanzare si distributie	<u>20.834.408</u>	<u>18.068.452</u>

In anul 2022, 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 constituite in 2022 in valoare de 45.013 RON (2021: 701.271 RON) conform IAS 39 si 255.439 RON (2021: 347.716 RON) calculate conform IFRS 9 . Detalii despre provizioanele pentru clienti si debitori diversi sunt prezentate in Notele 13 si 14.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

26. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Pentru anii 2022 si 2021 cheltuielile administrative erau formate din:

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Amortizare	700.557	1.310.993
Salarii	2.812.940	2.590.904
Contributii salariale	89.279	80.944
Alte servicii de la terti	809.473	1.164.204
Chirii	23.668	16.160
Asigurari	978	1.334
Taxe si impozite	20.058	12.239
Utilitati	52.667	38.210
Alte cheltuieli administrative	1.561.226	1.225.370
Total cheltuieli administrative	<u>6.070.846</u>	<u>6.440.358</u>

In anii 2022 si 2021, in cadrul Alte cheltuieli administrative, au fost incluse cheltuielile de management, audit si paza.

27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

Pentru anii 2022 si 2021 cheltuielile cu amortizarea sunt formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Amortizarea imobilizarilor corporale	1.839.529	1.841.322
Amortizarea imobilizarilor necorporale	129.855	95.511
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare ce decurg din contracte de leasing	2.375.830	2.361.865
Total cheltuieli cu amortizarea	<u>4.345.214</u>	<u>4.298.698</u>

28. CHELTUIELI CU DOBANZILE

Pentru anii 2022 si 2021 cheltuielile cu dobanzile sunt formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dobanzi aferente imprumuturilor bancare	121.613	45.149
Dobanzi aferente datoriiilor ce decurg din contracte de leasing	137.749	155.805
Alte cheltuieli financiare	71.545	55.311
Total cheltuieli cu dobanzile	<u>330.907</u>	<u>256.265</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

29. CHELTUIELI SALARIALE

Pentru anii 2022 si 2021 cheltuielile salariale erau formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarii brute aferente exercitiului	14.631.899	12.763.138
Cheltuieli cu asigurarile sociale	76.261	61.632
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	-	-
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	-	-
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	187.428	164.285
Alte contributii	321.170	283.870
Total cheltuieli salariale	<u>15.216.758</u>	<u>13.272.925</u>

30. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Productie	42	40
Vanzari & marketing	107	97
Administratie	19	17
Total angajati	<u>168</u>	<u>154</u>

Detalii despre componenta Consiliului de Administratie si directorii executivi sunt prezentate in Nota 32.

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

31. DIVIDENDE DECLARATE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dividende declarate in cursul anului	<u>6,250,000</u>	<u>6,000,000</u>

In cadrul AGA din 27.04.2022 s-a aprobat repartizarea de dividende din profitul anului 2021 si rezultatul reportat, in valoare de 6.000.000 RON.

Propunerea Consiliului de Administratie de repartizare a profitului anului 2022 urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 26.04.2023.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIAATE

a) Principalele parti afiliate si o scurta descriere a activitatii acestora si a tranzactiilor majore cu Societatea in anii 2022 si 2021 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – 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	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil YU Industry SA Serbia	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
Alumil Group LTD	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Cipru

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cienti		
Alumil Industry (Chisinau)	410.661	502.961
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	715.141	216.548
Total	1.125.802	719.509

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	145.090	-
Alumil Albania Shpk	-	237.094
Total	145.090	237.094

In cadrul avansurilor platite catre furnizori, la data de 31.12.2021, a fost inclusa suma de 51.417 EUR, echivalentul sumei de 254.418 RON, suma platita in avans catre ALUMIL SA Grecia, in baza contractului cadru de colaborare, avans stins prin achizitiile din luna ianuarie 2022.

Societatea a avut urmatoarele tranzactii cu partile afiliate:

	2022			
	Vanzari	Achizitii de materiale si marfuri	Achizitii de mijloace fixe	Altele
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	623.053	60.671.831	117.826	1.758.622
Alumil Industry (Chisinau)	1.179.273	-	-	-
Alumil Albania Shpk	281.597	5.909.217	-	-
Alumil YU Industry AD Serbia	636	1.207.432	-	-
Alumil Bulgaria SRL	18.545	-	-	-
Alumil Group LTD Cipru	-	814	-	-
	2.103.104	67.789.294	117.826	1.758.622

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE (continuare)

	2021			
	Vanzari	Achizitii de materiale si marfuri	Achizitii de mijloace fixe	Altele
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	528.298	54.188.954	293.906	1.623.077
Alumil Industry (Chisinau)	746.003	-	-	-
Alumil Albania Shpk	-	4.624.765	-	-
Alumil Bulgaria SRL	-	-	-	-
	1.274.301	58.813.719	293.906	1.623.077

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

Nr.	Nume	Calitate	Data Numirii	Data expirarii Mandatului
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	28.04.2018	27.04.2026
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	28.04.2018	27.04.2026
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	28.04.2018	27.04.2026
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026

Doamna Evangelia Mylona este sora Domnului Georgios Mylonas, 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.	Evangelia Mylona	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	600	0.00%	0.00%
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-

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

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

Participarea conducerii executive la capitalul Societatii comerciale la data de 31 decembrie 2022 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

In anul 2022, cheltuiala cu remunerarea conducerii executive si a administratorilor a fost in valoare de 1.726.201 RON (2021: 1.714.850 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE (continuare)

d) Conditii 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.

33. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea nu a inregistrat provizioane la data de 31 decembrie 2022 si 2021.

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 incalcarile 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 incalcarile 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 fost cresterea 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.

Prin contractul de finantare mai sus mentionat, Societatea s-a aflat in perioada de monitorizare timp de 5 ani de la data finalizarii implementarii, respectiv 2018.

In anul 2019, perioada de durabilitate a proiectului s-a finalizat si in urma analizei datelor si informatiilor prezentate in Raportul de Durabilitate, precum si in baza concluziilor misiunii de monitorizare, proiectul a fost inchis fara corectii financiare.

Societatea nu are angajamente pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale la data de 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021.

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

Platile minime in cadrul contractelor de leasing operational, sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Intr-un an	392.022	408.807
Intre unu si doi ani	54.204	366.961
Intre doi si trei ani	25.113	13.092
Intre trei si patru ani	-	-
Total	471.339	788.860

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

33. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE (continuare)

Societatea este parte in cadrul unor contracte de chirie pentru spatii comerciale si depozite, cu durata intre 1 si 3 ani. Societatea are optiunea, in cadrul unor contracte, pentru prelungrea contractului de inchiriere cu inca 1 an.

Platile minime in cadrul contractelor de chirie pentru spatii comerciale, sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Intr-un an	2.011.031	970.978
Intre unu si cinci ani	2.210.153	920.020
Total	<u>4.221.184</u>	<u>1.890.998</u>

Incepand cu anul 2019, Societatea aplica IFRS 16 privind contractele de leasing (Nota 9). Acest Standard evalueaza toate angajamentele de leasing (financiar sau operational), ca o conferire a dreptului de folosinta asupra bunurilor inchiriate, cu exceptia celor de valoare mica sau care sunt inchiriate pe o perioada egala sau mai mica de 12 luni, in schimbul unor plati ulterioare.

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu este cazul.

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 22 martie 2023.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar