

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2023

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 2023

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-finatat 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 imprejmuiri (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 etichetă de calitate să poată fi acordată și menținută.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.1 Elemente de evaluare generala pentru anul 2023

	Indicatori	UM	2023	2022
a)	Profit net	RON	6.513.827	6.499.179
b)	Cifra de afaceri	RON	118.154.689	109.104.562
c)	Exporturi	RON	2.083.208	2.127.232
d)	Numerar si echivalente de numerar	RON	2.151.537	1.962.721

1.1.2 Capacitatea de depozitare

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. dispune de o suprafata totala de depozitare de 26.631 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	Bucuresti - Militari	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	930	-	930	Inchiriat
9	Timisoara	288	192	480	Inchiriat
10	Filipestii de Padure	8.135	41.868	50.003	Proprietate
11	Filipestii de Padure	9.262	9.840	19.102	Proprietate
12	Filipestii de Padure	3.081	8.915	11.996	Proprietate
	Total	26.631	60.815	87.446	

1.1.3 Produse noi introduse in 2023

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 2023, Alumil Rom Industry a introdus pe piata din Romania o serie de sisteme noi, premium:

I. Gama SUPREME:

S500 PHOS – Sistemul glisant cu barieră termică SUPREME S500 PHOS stabilește noi standarde în ceea ce privește designul minimalist, cu liniile sale simetrice, funcționalitatea impresionantă și tehnologia avansată.

Revoluția reală a sistemului constă în capacitatea de a sfida gravitația utilizând versiunea SUPREME S500 SlideAir, care elimină forța necesară pentru operarea canatului prin adăugarea tehnologiei magnetice.

II. Gama SMARTIA:

M450 - SMARTIA M450 reprezintă noua generație de sisteme liftant-glisante din aluminiu pentru uși cu design minimalist. Acest sistem satisface solicitările exigente ale reședințelor moderne privind izolarea termică avansată și trendurile arhitecturii transparente.

Z1000 ZIP SCREEN SYSTEM – sistem stand-alone de rolete electrice casetate, dotate cu țesătură cu tehnologie ZIP care asigura o pretensionare optima pentru realizarea solutiilor automatizate de umbriere la dimensiuni foarte mari (dimensiuni de pana la 3800x6000mm). Sistemele ZIP SCREEN reprezinta o solutie eleganta si minimalista pentru umbrire și protecție împotriva radiațiilor solare, potrivite pentru aplicare în locuințe moderne și clădiri de apartamente, precum și în facilități comerciale și clădiri de birouri.

IFS (INTEGRATED FLY SCREEN SYSTEMS) – sistem continand solutii de protectie impotriva insectelor, complet integrat in structura de zidarie sau izolatie al cladirii, pretabil pentru urmatoarele sisteme ALUMIL (S650 Eclipse, S700, M630). Sistemul IFS a fost dezvoltat pentru a raspunde cerintelor arhitecturale moderne de minimizare al vizibilitatii sistemelor din aluminiu pe fatadele cladirilor, fara a periclita functionalitatea sistemelor complementare.

MF6500 – sistem de usi armonice fara rupere de punte termica, cu descarcarea greutatii canatelor pe calea de rulare inferioara, destinate inchiderii spatiilor de recreere de tip terase, piscine, sere etc.

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 si Solutii automatizate de deschidere perimetrala tip Ghiliotina cu glisare motorizata atat inspre pardoseala (3 foi mobile) cat si spre plafon (4 foi mobile)

M8200 GLASS RAILINGS – sistem de balustrade Premium, care a fost completat cu solutii de profile tip F pentru aplicatii unde se solicita rezistenta la incarcari extreme din vant sau incarcari liniare (M8217, M8219 si M8228)

S67 – sistemul roto-basculant a fost completat cu tipologii PHOS, adica solutii de ferestre cu cercevea ascunsa

S67 URBAN – sistemul a fost completat cu solutia de usi, asigurandu-se acelasi aspect industrial „steel look” si pentru aceste tipologii

SD77 - sistem de usi de acces a fost completat cu tipologiile SD77PIVOT, integrand deschiderile pivotante, care permit realizarea de usi de dimensiuni mari (pana la 2 metri latime si 3 metri inaltime) si greutate de pina la 300 kg per canat pivotant.

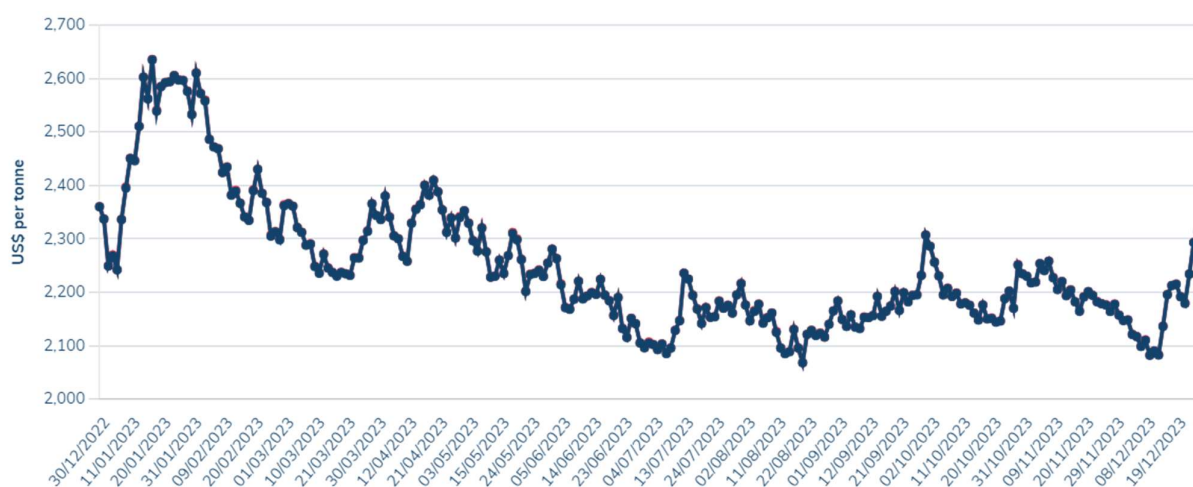
1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

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 luni ale anului 2023, prețului aluminiului la Bursa de Metale de la Londra (LME) si-a continuat evolutia descendenta, stabilizandu-se in a doua jumatate a anului in intervalul de 2.000-2.300 USD/tona.

Evolutia cotationii aluminiului la Bursa de Metale din Londra, Ian-Dec 2023



Sursa: LME.com

1.1.5 Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor si perspectivele pe termen lung

In anul 2023, din totalul cifrei de afaceri de 118.154.689 RON (2022: 109.104.562 RON), exporturile catre companiile din cadrul Grupului au reprezentat doar 2.083.208 RON (2022: 2.127.232 RON). Astfel CA realizata pe piata interna a inregistrat o crestere de 8,5 %, de la valoarea de 106.977.330 RON, in 2022, la 116.071.481 RON in 2023.

	2023	2022
Vanzari (RON)	118.154.689	109.104.562
Variatie fata de anul precedent	8,3%	20,1%

Sursa: Raportari Management Alumil situatii financiare

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

In anul 2023 aproximativ 98,24 % din cifra de afaceri a fost realizata pe piata interna, diferenta de 1,76 % reprezentand exporturi catre Alumul Industry S.R.L. din Republica Moldova, catre compania mama, Alumul 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 (~ 22% din valoare), 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 3% 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, Alumul Rom Industry, Aluprof, Cortizo si Reynaers.

Compania Alumul estimeaza ca in cursul anului 2023 si-a mentinut pozitia de lider de piata cu o cota estimata de aproximativ 25%, aceasta variind intre 30% 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 1.500-2.000, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2022, primii 10 clienti aveau o pondere de 27,1 % din total vanzari, pondere ce a inregistrat o usoara crestere in 2023, primii zece clienti reprezentand aproximativ 32,98% din total vanzari. Diversificarea activitatii societatii catre diverse segmente de piata au asigurat de-a lungul timpului evitarea unei dependente semnificative fata de un client sau grup de clienti.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

Numarul mediu de angajati a ramas relativ constant in 2023 fata de 2022. Diferentele dintre decembrie 2022 si decembrie 2023 se datoreaza proceselor de optimizare desfasurate la nivel de companie dar si folosirii de forta de munca temporara adaptata la sezonabilitatea productiei.

Evolutia numarului mediu de salariati:

	2023	2022
Numar mediu de personal	155	156
Procent de modificare in cursul perioadei	-0,64%	4,70%

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 acordă o atenție sporită programelor de responsabilitate socială corporativă, implicându-se în comunitate prin programe de voluntariat și donații, precum și prin proiecte de educație, îmbunătățirea infrastructurii, încurajarea spiritului antreprenorial și conservarea mediului. ALUMIL si-a extins constant inițiativele pe zona de sustenabilitate, astfel angajații 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 2023 echipa locală de Green Ambassadors, înființată cu un an înainte, a fost extinsă la e 35 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, precum și membrii de familie a acestora. Printre proiectele susținute în anul anterior numărăm: acțiuni de împădurire, participare la maraton pentru susținerea diverselor cauze, organizarea unui curs de prim ajutor, campanie de donare a sângelui, activități de reciclare – prin creșterea cantităților colectate, dar și prin organizarea de cursuri pentru angajați 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.

În 2023, ALUMIL a primit prestigioasa certificare "OK Recycled" din partea TÜV AUSTRIA. Această certificare recunoaște angajamentul companiei față de sustenabilitate și producția de bare de aluminiu cu 60% aluminiu reciclat, care sunt utilizate în toate profilele sistemelor arhitecturale ALUMIL.

Misiunea noastră este de a îmbunătăți calitatea vieții oamenilor prin îmbunătățirea eficienței energetice a clădirilor livrând produse de o calitate superioară, tehnologie avansată și estetică captivantă. Modelul sustenabil al ALUMIL se bazează pe 4 piloni:

1. Mediu – respectăm natura, reducem consumul de energie și luăm inițiative pentru a proteja mediul înconjurător.
2. Societate – investim în acțiuni de responsabilitate socială corporativă cu scopul de a îmbunătăți condițiile de viață ale concetățenilor noștri.
3. Angajați – susținem și dezvoltăm cunoștințele și abilitățile acestora și le oferim oportunități egale de dezvoltare.
4. Piață – construim soluții și produse inovatoare, asigurând calitate și transparență pentru clienții și partenerii noștri.

O noua ediție a Raportului de Sustenabilitate a fost publicat în 2023 conținând eforturile și realizările companiei în ceea ce privește responsabilitatea socială, mediul, guvernanta corporativă, piața și resursele umane.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine:

- Autorizație de mediu Nr. PH-124 din 07.12.2018, revizuită în data de 15.11.2022, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Prahova;
- Autorizație de gospodărire a apelor nr. 165 din 23.09.2022, privind alimentarea cu apă și evacuarea apelor uzate, valabilă până la 30.09.2025, emisă de Administrația Națională "Apele Române", Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, Sistemul de Gospodărire a Apelor Prahova.

1.1.8 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Majoritatea activitatilor de cercetare dezvoltare se desfășoară la nivelul grupului, în cadrul departamentului specializat al companiei mama din Grecia. În cadrul operațiunilor din România există un departament de cercetare-dezvoltare și unul de suport tehnic pentru proiectele realizate cu profile Alumil. Aceste departamente își desfășoară activitatea în strânsă legătură cu departamentul de cercetare dezvoltare de la nivelul grupului, echipele lucrând împreună pentru dezvoltarea de noi serii de profile și îmbunătățirea celor existente, pentru a răspunde cerințelor clienților.

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 deopotriwa 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 dobandzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are contractate. La sfarsitul anului 2023 soldul creditelor pe termen scurt contractate de companie a fost 4.179.297 RON (2022: 2.211.584 RON), iar a creditelor pe termen lung si mediu 0 RON (2022: 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 urmatoorii 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 a fost inaugurat in prima parte a anului 2023, urmand sa deserveasca zona de sud-vest.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Prin dezvoltarea platformei B2B My Alumil, compania pune la dispozitia partenerilor un instrument pentru plasarea comenzilor online, intr-un mod simplu si intuitiv, o sursa de informare si acces la ultimele sisteme lansate, precum si alte informatii utile care pot fi accesate in platforma. Acest sistem automatizat aduce flexibilitate și transparență, ce ofera un set avansat de functionalitati informatice, îmbunătățind semnificativ experiența de navigare pentru partenerii Alumil. Pagina principală oferă informații detaliate despre produsele Alumil, noutatile tehnice, anunturi generale, politica de comandă, promoții și lansările de produse noi. De asemenea, utilizatorii pot descărca cataloage tehnice și broșuri, verifica stocurile și plasa comenzi cu ușurință, fiind activa o fereastra dedicata tuturor comenzilor in lucru.

My Alumil oferă și funcționalitatea de căutare a comenzilor după criterii specifice, cum ar fi codul de profil sau accesorii. Aceasta aduce o nouă dimensiune de verificare și eficiență în procesul de gestionare a comenzilor. Beneficiile utilizării My Alumil sunt diverse și tangibile: procesul de comandă devine rapid și simplu, iar sistemul automatizat permite plasarea comenzilor recurente, economisind timp și efort. Utilizatorii au posibilitatea de a verifica în timp real stocurile de accesorii și sunt mereu la curent cu toate actualizările tehnice relevante. My Alumil reprezintă un instrument esențial pentru optimizarea procesului de achiziție și pentru furnizarea unei experiențe speciale partenerilor noștri.

Programul de loialitate Alumilia, integrat in cadrul platformei My Alumil si lansat in septembrie 2022, se afla deja la doua ediție, recompensand in continuare partenerii pentru devotamentul lor. Principiul de baza al programului este reprezentat de recompensarea clientilor prin acumularea de puncte in urma achizitiilor efectuate online pe platforma B2B My Alumil, aceste puncte putand fi apoi folosite pentru obtinerea de premii valoroase.

Premiile oferite în schimbul punctelor acumulate sunt împărțite pe mai multe niveluri, în funcție de valoarea acestora. Cu cât nivelul premiului este mai mare, cu atât valoarea acestuia este mai mare, însă necesită și un număr mai mare de puncte pentru a fi obținut. Scopul nostru prin această inițiativă este de a oferi partenerilor o experiență de achiziție mai plăcută și mai rapidă, în timp ce îi recompensăm pentru încrederea pe care ne-o arată în fiecare zi.

Atât My Alumil, cât și programul Alumilia, reprezintă pași importanți în direcția dezvoltării și modernizării procesului de achiziție, fiind totodată componente esențiale ale procesului de digitalizare. Aceste instrumente intuitive și moderne sunt concepute pentru a ajuta partenerii noștri să depășească atât provocările actuale, cât și pe cele viitoare, și să se bucure de o experiență de interacțiune mai plăcută și mai eficientă cu Alumil.

1.1.11 Patrimoniul Companiei

Terenuri si cladiri

In ceea ce priveste bunurile imobile din patrimoniul Alumil Rom Industry S.A., acestea reprezinta terenuri situate in intravilanul localitatilor dar si in extravilanul acestora, precum si de constructii, parte din acestea asigurand realizarea obiectului de activitate al companiei.

Alumil Rom Industry detine terenul de 50.000 de mp aflat in Filipestii de Padure achizitionat in 2008 de la subsidiara S.C. Alumil Extrusion S.R.L., si pe care s-a dat in folosinta imobilul in suprafata totala de 8.835 mp si terenul de 19.102 mp achizitionat la Filipestii de Padure in 2009.

In decembrie 2010 Alumil Rom Industry S.A. a achizitionat la Filipestii de Padure o hala cu o suprafata construita de 2.955,86 mp si terenul aferent acesteia de 11.996 mp.

In iulie 2013 a fost finalizata constructia noii Hale de productie si depozitare din cadrul proiectului derulat prin POSCCE, in suprafata de 8.835 mp, situata in Filipestii de Padure sat Minieri, in care isi desfasoara in prezent activitatea de productie.

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 2023 au fost amenajari de spatii depozite si birouri in valoare de 516.198 RON, s-au achizitionat echipamente in valoare de 272.444 RON, mijloace de transport in valoare de 245.777 RON si echipamente IT in valoare de 67.136 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 2023 si 2022.

	2023	2022
Rezultatul reportat	1.446.067	1.196.888
Rezultatul reportat din adoptarea pentru prima data a IAS 29	6.458.159	6.458.159
Profit net	6.513.827	6.499.179
Dividende propuse	6.250.000	6.250.000
Grad de distribuire profit/rezultat reportat	43,35%	44,16%

Sursa: Compania.

* Pentru 2023 propunerea de repartizare a profitului, urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 26.04.2024.

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
ALPRO Vlasenica AD Bosnia	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (61,37%)	Bosnia
Alumil LLC	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Ucraina
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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4. Situatia financiar-contabila

Activul si pasivul in perioada 2023 - 2022

RON

Elemente de bilant	2023	2022
Active imobilizate	28.175.282	33.122.711
Necorporale	147.788	266.999
Corporale	17.306.459	18.030.989
Aferente dreptului de utilizare ce decurge din contracte de leasing	2.982.184	4.350.705
Financiare	7.320.857	7.320.857
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	2.767.525
Impozit amanat	417.994	385.636
Active circulante	47.048.892	40.905.191
Stocuri	20.765.210	22.396.330
Creante	21.657.742	16.546.140
Imprumuturi acordate partilor afiliate	2.474.403	-
Casa si conturi la banci	2.151.537	1.962.721
TOTAL ACTIV	75.224.174	74.027.902
Capitaluri proprii	57.926.771	57.662.944
Datorii pe termen lung	4.101.008	5.565.774
Datorii curente	13.196.395	10.799.184
TOTAL PASIV	75.224.174	74.027.902

Contul de profit si pierdere 2023 – 2022

RON

	2023	2022
Venituri din vanzari	118.154.689	109.104.562
Costul vanzarilor	(80.830.779)	(75.925.214)
Marja bruta	37.323.910	33.179.348
Alte venituri operationale	959.057	1.581.315
Cheltuieli de vanzare si distributie	(22.537.231)	(20.834.408)
Cheltuieli administrative	(7.374.478)	(6.070.846)
Profit operational	8.371.258	7.855.409
Venituri din dobanzi si asimilate	198.008	101.868
Cheltuieli cu dobanzile	(458.049)	(330.907)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	(134.795)	25.548
Profit inainte de impozitare	7.976.422	7.651.918
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.494.953)	(1.163.079)
Impozit pe profit amanat	32.358	10.340
Profitul net al anului	6.513.827	6.499.179
Castig pe actiune	0,2084	0,2080

Presedinte CA
 Michail Sotiriou

Director General
 Marius Ionita

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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 2023.

Consiliul de Administratie al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY confirma, in ceea ce priveste Situatiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2023, 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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Alumil Rom Industry S.A.

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare individuale

Opinia

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Alumil Rom Industry S.A.** (“**Societatea**”) care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se identifica astfel:

- Activ net /Total capitaluri: 57.926.771 RON
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 6.513.827 RON

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului din 16 aprilie 2014 (“Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) si Legii nr. 162/2017 (“Legea 162/2017”). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie ale auditului

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare individuale ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare individuale in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Pentru fiecare aspect cheie identificat, am prezentat o descriere a modului de abordare a acestuia in cursul auditului nostru.

Creante

Acesta reprezinta un aspect cheie de audit, datorita semnificatiei soldului creantelor comerciale (care reprezinta 44,4% din total active circulante) si a incertitudinilor privind estimarile pentru determinarea ajustarii de depreciere.

La data de 31 decembrie 2023 Societatea are creante in valoare de 24.926.635 RON (inainte de ajustarea de depreciere de 4.039.102 RON). Identificarea si determinarea ajustarii de depreciere a creantelor necesita efectuarea unor estimari si judecati de catre management, reprezentand un proces cu un grad ridicat de incertitudine. Principalii factori luati in considerare de management in evaluarea nivelului ajustarii de depreciere includ: vechimea creantelor, locatia clientului, existenta unor litigii / dispute, istoricul recent al incasarilor de la client si orice alte informatii disponibile despre bonitatea clientilor.

Informatiile cu privire la ajustarea de depreciere a creantelor sunt prezentate de Societate in Nota 13 la situatiile financiare individuale.

Descrierea raspunsului auditorului

Procedurile noastre de audit s-au axat pe:

- evaluarea ipotezelor considerate de managementul Societatii (de exemplu legat de soldurile semnificative pentru care au fost constituite ajustari de depreciere sau legat de creante cu scadenta depasita pentru care nu au fost constituite ajustari de depreciere);
- intelegerea rationamentului folosit de management in identificarea si evaluarea ajustarilor de depreciere;
- obtinerea de probe de audit coroborative (de exemplu testarea incasarilor ulterioare de la clienti, analiza istoricului de incasari al clientilor, analiza evolutiei in timp a ajustarilor de depreciere si corelatia acestora cu soldul clientilor si datele estimate de incasare, corespondenta cu avocatii care reprezinta Societatea in disputele cu clientii, masurile luate de management pentru recuperarea creantelor cu scadenta depasita, urmarirea respectarii procedurilor interne cu privire la limita de credit acordata clientilor).

Am avut in vedere de asemenea consecventa aplicarii politicii de recunoastere a ajustarilor de valoare comparativ cu perioadele precedente. In mod specific am avut in vedere valoarea ajustarilor de depreciere constituite in perioadele precedente si utilizate in perioada curenta (prin inregistrarea in rezultatul perioadei a pierderilor din creante), precum si a celor reluate la venituri ca urmare a incasarilor din cursul perioadei curente.

Am evaluat si masura in care informatiile prezentate de Societate in situatiile financiare individuale cu privire la ajustarile de valoare sunt adecvate.

Alte informatii

Alte informatii includ Raportul Anual al Administratorului si Raportul de Remunerare.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare individuale si raportul auditorului cu privire la acestea.

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare individuale, sau cu alte cunostinte pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru situatiile financiare individuale

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare individuale care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare individuale, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni

intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare individuale, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale reflecta tranzactiile si evenimentele intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare individuale din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Raportare asupra unor informatii, altele decat situatiile financiare si raportul nostru de audit asupra acestora

Pe langa responsabilitatile noastre de raportare conform ISA si descrise in sectiunea "Alte informatii", referitor la Raportul Anual al Administratorului si Raportul de Remunerare, am citit aceste rapoarte si raportam urmatoarele:

- in Raportul Anual al Administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 anexate;
- Raportul Anual al Administratorului, identificat mai sus, include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19;
- pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii prezentate in Raportul Anual al Administratorului care sa fie eronate semnificativ;
- Raportul de remunerare identificat mai sus include, sub toate aspectele semnificative, informatiile cerute de articolul 107 (1) si (2) din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Alte cerinte privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului

Numirea si aprobarea auditorului

Am fost numiti auditori al Societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor din data de 26 aprilie 2023 pentru a audita situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023. Durata totala de misiune continua, inclusiv renumirile, a fost de 7 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate de la 31 decembrie 2017 pana la 31 decembrie 2023.

Servicii non-audit

Nu am furnizat Societatii servicii non-audit interzise mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului si ramanem independenti fata de Societate pe perioada auditului.

Raport asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare (XHTML) cu cerintele Regulamentului ESEF

Am efectuat un angajament de asigurare rezonabila asupra conformitatii situatiilor financiare prezentate in format XHTML ale Alumil Rom Industry S.A. ("Societatea") pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 cu cerintele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European si a Consiliului in ceea ce priveste standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic ("Regulamentul ESEF").

Aceste proceduri se refera la testarea formatului si a consecventei formatului electronic al situatiilor financiare (XHTML) cu situatiile financiare auditate si exprimarea unei opinii asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 cu cerintele Regulamentului ESEF. In conformitate cu aceste cerinte, formatul electronic al situatiilor financiare trebuie sa fie prezentat in format XHTML.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta

Conducerea Societatii este responsabila de conformitatea cu cerintele Regulamentului ESEF la intocmirea formatului electronic XHTML al situatiilor financiare si de asigurarea consecventei intre formatul electronic al situatiilor financiare si situatiile financiare auditate.

Responsabilitatea Conducerii include, de asemenea, proiectarea, implementarea si mentinerea controalelor interne pe care le considera necesare pentru a permite intocmirea de situatii financiare in format ESEF care sa fie lipsite de denaturari semnificative raportate la Regulamentul ESEF.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara in ceea ce priveste intocmirea situatiilor financiare, inclusiv aplicarea Regulamentului ESEF.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie de asigurare rezonabila cu privire la conformitatea formatului electronic al situatiilor financiare cu cerintele Regulamentului ESEF.

Am desasurat o misiune de asigurare rezonabila in conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) "Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice". Acest standard prevede ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si sa ne desfasuram misiunea astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila privind masura in care formatul electronic al situatiilor financiare ale Societatii este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Regulamentul ESEF. Natura, plasarea in timp si extinderea procedurilor selectate depind de rationamentul nostru, incluzand o evaluare a riscului de denaturari semnificative raportate la cerintele Regulamentului ESEF cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel inalt de asigurare, insa nu este o garantie ca misiunea de asigurare desfasurata in conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa raportata la cerinte, daca acestea exista.

Independenta noastra si controlul calitatii

Aplicam Standardul International de Management al Calitatii (ISQM)1, "Managementul calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare si alte misiuni de asigurare si servicii conexe" si mentinem, in consecinta, un sistem solid de control al calitatii, care include politici si proceduri documentate privind conformitatea cu cerintele de etica, standardele profesionale si dispozitiile legale si de reglementare aplicabile auditorilor inregistrati in Romania.

Ne-am mentinut independenta si confirmam ca am respectat cerintele privind etica si independenta impuse de Codul International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA).

Sumarul procedurilor efectuate

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat si le-am desfasurat a constat in obtinerea unei asigurari rezonabile ca formatul electronic al situatiilor financiare este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF. In desfasurarea evaluarii noastre asupra conformitatii cu cerintele Regulamentului ESEF a formatului electronic (XHTML) de rapoarte

al situatiilor financiare ale Societatii ne-am mentinut scepticismul profesional si am aplicat rationamentul profesional. De asemenea:

- am obtinut o intelegere a controlului intern si procesele legate de aplicarea Regulamentului ESEF in ceea ce priveste situatiile financiare ale Societatii, inclusiv intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in format XHTML;
- am testat validitatea formatului XHTML aplicat;
- am verificat daca formatul electronic al situatiilor financiare (XHTML) corespunde situatiilor financiare auditate.

Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

Opinie asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare cu cerintele Regulamentului ESEF

Pe baza procedurilor pe care le-am desfasurat, in opinia noastra, formatul electronic al situatiilor financiare este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF.

Mihaela Manea
Partener

Inregistrat la Registrul Public electronic cu nr. AF155

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor financiar: Mihaela Manea Registrul Public Electronic: AF 155

In numele

Accordserve Advisory SRL

Inregistrat la Registrul Public electronic cu nr. FA110

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de Audit: Accordserve Advisory Srl Registrul Public Electronic: FA 110

Bucuresti, Romania
22 martie 2024

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	2023	2022
Venituri nete	23	118.154.689	109.104.562
Costul vanzarilor	24	(80.830.779)	(75.925.214)
Marja bruta		37.323.910	33.179.348
Alte venituri operationale	23	959.057	1.581.315
Cheltuieli de vanzare si distributie	25	(22.537.231)	(20.834.408)
Cheltuieli administrative	26	(7.374.478)	(6.070.846)
Profit operational		8.371.258	7.855.409
Venituri din dobanzi		198.008	101.868
Cheltuieli cu dobanzile	28	(458.049)	(330.907)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar		(134.795)	25.548
Profit inainte de impozitare		7.976.422	7.651.918
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	21	(1.494.953)	(1.163.079)
Impozit pe profit amanat	21	32.358	10.340
Profitul net al anului		6.513.827	6.499.179
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Rezultatul global al anului		6.513.827	6.499.179
Castig pe actiune		0,2084	0,2080

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	8	147.788	266.999
Imobilizari corporale	7	17.306.459	18.030.989
Active aferente dreptului de utilizare din contracte de leasing	9	2.982.184	4.350.705
Actiuni detinute la entitatile afiliate	10	7.136.564	7.136.564
Imprumuturi acordate partilor afiliate	32	-	2.767.525
Creante imobilizate	11	184.293	184.293
Impozit amanat	21	417.994	385.636
Total active imobilizate		28.175.282	33.122.711
Active circulante			
Stocuri	12	20.765.210	22.396.330
Creante	13	20.887.533	15.881.549
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	14	770.209	664.591
Imprumuturi acordate partilor afiliate		2.474.403	-
Numerar si echivalente de numerar	15	2.151.537	1.962.721
Total active circulante		47.048.892	40.905.191
TOTAL ACTIVE		75.224.174	74.027.902
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		14.418.053	14.154.226
Rezerve		6.477.646	6.477.646
Total capitaluri proprii		57.926.771	57.662.944
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	18	-	-
Subventii pentru investitii	19	2.993.950	3.322.813
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	1.107.058	2.242.961
Impozit pe profit amanat	21	-	-
Total datorii pe termen lung		4.101.008	5.565.774
Datorii curente			
Furnizori si alte datorii	22	6.560.027	6.292.888
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	1.992.604	2.254.392
Imprumuturi pe termen scurt	18	4.179.297	2.211.584
Impozit pe profit curent de plata	21	464.467	40.320
Total datorii curente		13.196.395	10.799.184
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		75.224.174	74.027.902

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 21 martie 2024.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
1 ianuarie 2022	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
Dividende distribuite	-	-	-	(6.250.000)	(6.250.000)
Profitul anului 2023	-	-	-	6.513.827	6.513.827
31 decembrie 2023	10.337.676	26.693.396	6.477.646	14.418.053	57.926.771

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 1.250.000 RON la data de 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2023	2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	7.976.422	7.651.918
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea 7, 8, 9	4.495.737	4.345.214
Constituiiri/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(1.368.468)	177.678
Constituiiri/(Reversari) de provizioane, net	-	-
(Profit)/ Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	-	-
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(328.863)	(355.000)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	209.177	157.494
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	10.984.005	11.977.304
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(3.638.392)	(3.705.058)
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	3.217.366	(1.574.906)
Cresteri / (Descresteri) de furnizori si alte datorii	(1.130.551)	644.554
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	9.432.428	7.341.894
Impozitul pe profit platit	(1.070.806)	(1.188.736)
Dobanzi platite	(407.185)	(259.362)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	7.954.437	5.893.796
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale si financiare 7, 8, 10	(1.200.243)	(680.637)
Dobanzi incasate	198.008	101.868
Avansuri in numerar si imprumuturi acordate altor parti	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(1.002.235)	(578.769)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(6.250.000)	(6.000.000)
Imprumuturi primite 18	1.967.713	-
Rambursari de imprumuturi 18	-	(20.148)
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(2.481.099)	(2.401.048)
Numerarul net (utilizat in) activitatile de finantare	(6.763.386)	(8.421.196)
Crestere/(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar	188.816	(3.106.169)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	1.962.721	5.068.890
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	2.151.537	1.962.721

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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 2023:

- **IFRS 17 Contracte de asigurari**

Standardul a intrat 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 a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.

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

Modificarile au intrat 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 a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.

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

Modificarile au intrat 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 a efectuat o evaluare a efectelor modificarilor si considera ca acestea au impact limitat in situatiile financiare.

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

Modificarile au intrat 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 recunoastrea initiala din IAS 12, in asa fel incat aceasta nu se mai aplica tranzactiilor care genereaza diferente temporare taxabile si deductibile egale.

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

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

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024. 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.

- **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 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.

- **Prezentari: Aranjamente de finantare cu furnizorii – Modificari la IAS 7 si IFRS 7**

Modificarile specifica cerinte de prezentare pentru a suplimenta cerintele in vigoare, in scopul asistarii utilizatorilor situatiilor financiare in intelegerea efectelor aranjamentelor de finantare cu furnizorii asupra datoriilor unei entitati, a fluxurilor de numerar si a expunerii la riscul de lichiditate.

Modificarile clarifica caracteristicile aranjamentelor de finantare cu furnizorii. In cadrul acestor aranjamente, unul au mai multi furnizori de finantare achita sumele pe care o entitate le datoreaza furnizorilor sai. Entitatea este de acord sa stinga acele sume cu furnizorii de finantare in conformitate cu termenii si conditiile aranjamentelor, fie la aceeasi data fie la o data ulterioara celei la care furnizorii de finantare platesc furnizorii entitatii.

Modificarile 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.

- **Lipsa posibilitatii de schimb – Modificari la IAS 21**

Modificarile la IAS 21 specifica cum ar trebui o entitate sa evalueze daca o moneda poate fi schimbata si cum ar trebui sa determine un curs de schimb spot cand posibilitatea de schimb lipseste.

Se considera ca o moneda poate fi schimbata in alta moneda atunci cand entitatea are posibilitatea sa obtina cealalta moneda intr-un interval de timp care permite o intarziere administrativa normala si printr-o piata sau printr-un mecanism de schimb in care o tranzactie de schimb ar crea drepturi si obligatii executorii. Daca o moneda nu poate fi schimbata in alta moneda, entitatea trebuie sa estimeze cursul de schimb spot la data evaluarii si sa prezinte aceasta informatie.

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2025. Aplicarea anticipata este permisa si trebuie prezentata.

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)

- **Vanzarea sau aportul de active intre un investitor si asociat sau asociat in participatiune – Modificari la IFRS 10 si IAS 28**

Modificarile abordeaza conflictul dintre IFRS 10 *Situatii Financiare Consolidate* si IAS 28 *Investitii in asociati si asocieri in participatiune* in gestionarea pierderii controlului unei filiale care este vanduta sau atribuita unui asociat sau unei asocieri in participatiune.

Modificarile trebuie aplicate in perspectiva. 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. Estimariile sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute.

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

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

b) Actiuni detinute la entitatile afiliate

Investitiile detinute in entitatile afiliate sunt prezentate in situatiile financiare individuale ale Societatii la cost, minus eventualele pierderi de valoare. Dividendele de primit de la entitatile afiliate sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata. Pierderile de valoare identificate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere (Nota 5f).

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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

c) Imobilizari corporale (continuare)

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

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

Duratele de viata estimate sunt dupa cum urmeaza:

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.

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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

f) Reducerea valorii activelor non-financiare (continuare)

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 dobanzii efective. Costul amortizat se calculeaza luand in calcul orice discount, prima sau costuri de achizitie care compun rata de dobanda efectiva. Amortizarea pe baza dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar. Pierderile rezultate din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar, in cazul imprumuturilor si in alte cheltuieli de exploatare in cazul creantelor.

Activele financiare, altele decat cele la FVTPL, sunt evaluate pentru indicatori de depreciere la sfarsitul fiecărei perioade de raportare.

Activele financiare sunt considerate depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca, in urma unuia 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.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

g) Active financiare (continuare)

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

Valoarea contabila a activului financiar este diminuată prin pierdere din depreciere direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, unde valoarea contabila este diminuată 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 aceast 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 derivativatele (altele decat derivativatele 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 valoare 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 valoare justa prin alte venituri sa fie evaluata la valoarea justa prin profit si pierdere daca procedend 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 2023 si 2022 sunt urmatoarele:

Valuta	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
RON/EUR	4,9746	4,9474
RON/USD	4,4958	4,6346

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% (2022: 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 2023
(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	2023	2022
Profile	82.903.030	78.139.747
Accesorii	34.480.365	30.159.884
Paneluri compozite din aluminiu	345.569	280.170
Sisteme pentru automatizari	356.691	271.048
Servicii vopsire, deseuri si altele	69.034	253.713
Total	118.154.689	109.104.562

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

Piata	2023	2022
Interna	116.071.481	106.977.330
Externa	2.083.208	2.127.232
Total	118.154.689	109.104.562

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 31 decembrie 2023 si 2022 imobiliarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Terenuri si cladiri	14.292.846	14.677.581
Echipamente si autovehicule	2.419.066	2.783.091
Mobilier	447.175	508.609
Avansuri si imobilizari corporale in curs	147.372	61.708
Total imobilizari corporale	17.306.459	18.030.989

Evolutia imobiliarilor corporale de la 31 decembrie 2022 la 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

	Terenuri si Cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
01.01.2022	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
Intrari 2023	-	52.233	40.031	1.094.955	1.187.219
Iesiri 2023	-	(36.555)	(6.116)	-	(42.671)
Transferuri 2023	516.198	465.988	27.105	(1.009.291)	-
31.12.2023	21.353.039	21.632.892	2.698.932	147.372	45.832.235
Amortizarea cumulata					
01.01.2022	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 afidenta iesirilor 2022	-	-	-	-	-
31.12.2022	6.159.260	18.368.135	2.129.303	-	26.656.698
Cheltuiala anului 2023	900.933	880.962	128.570	-	1.910.465
Amortizare cumulata afidenta iesirilor 2023	-	(35.271)	(6.116)	-	(41.387)
31.12.2023	7.060.193	19.213.826	2.251.757	-	28.525.776
Valoare ramasa					
31.12.2022	14.677.581	2.783.091	508.609	61.708	18.030.989
31.12.2023	14.292.846	2.419.066	447.175	147.372	17.306.459

La data de 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale depreciarii 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 2023
(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 parțial finantata printr-un contract de finantare „Facilitate de investitii” incheiat in anul 2012 cu Millenium Bank. Prin urmare in anii 2023 si 2022 nu s-au capitalizat dobanzi. Valoarea neamortizata a investitiei la 31 decembrie 2023 este de 10.738.963 RON (31.12.2022: 11.503.023 RON). Detalii privind mijloacele fixe ipotecate se regasesc in Nota 18.

Valoarea neta a activelor imobilizate constituite drept garantii la 31 decembrie 2023 este de 14.079.895 RON (pentru linia de credit capital curent de la OTP Bank in valoare de 1.600.000 EUR (31.12.2022: 14.579.702 RON).

Valoarea bruta a mijloacelor fixe complet amortizate 31 decembrie 2023 este de 21.348.874 RON RON (31 decembrie 2022: 20.257.536 RON).

8. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 31 decembrie 2023 si 2022 imobilarile necorporale includ:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Software	147.788	265.747
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	1.252
Total imobilizari necorporale	147.788	266.999

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 2023
(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				
01.01.2022	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
Intrari 2023	13.023	-	-	13.023
Iesiri 2023	-	-	-	-
Transferuri 2023	1.252	-	(1.252)	-
31.12.2023	6.283.461	-	-	6.283.461
Amortizarea cumulata				
01.01.2022	5.873.584	-	-	5.873.584
Cheltuiala anului 2022	129.855	-	-	129.855
Iesiri 2022	-	-	-	-
31.12.2022	6.003.439	-	-	6.003.439
Cheltuiala anului 2023	132.234	-	-	132.234
Iesiri 2023	-	-	-	-
31.12.2023	6.135.673	-	-	6.135.673
Valoare ramasa				
31.12.2022	265.747	-	1.252	266.999
31.12.2023	147.788	-	-	147.788

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

La data de 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 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 2023 si 31 decembrie 2022 activele aferente dreptului de utilizare includ:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cladiri	2.822.729	3.705.910
Autovehicule	159.455	644.795
Total active aferente dreptului de utilizare	2.982.184	4.350.705

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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				
01.01.2022	8.427.256	1.574.828	-	10.002.084
Intrari 2022	945.356	295.291	-	1.240.647
Iesiri 2022	4.022.545	-	-	4.022.545
Modificari 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
Intrari 2023	130.085	-	-	130.085
Modificari 2023	1.110.617	(75.137)	-	1.035.480
Iesiri 2023	(253.306)	(302.364)	-	(555.670)
Diferente de curs 2023	32.608	8.584	-	41.192
31.12.2023	7.209.006	1.500.979	-	8.709.985
Amortizarea cumulata				
01.01.2022	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
Cheltuiala anului 2023	2.059.295	393.743	-	2.453.038
Iesiri 2023	(180.307)	(284.667)	-	(464.974)
Diferente de curs 2023	24.197	7.347	-	31.544
31.12.2023	4.386.277	1.341.524	-	5.727.801
Valoare ramasa				
31.12.2022	3.705.910	644.795	-	4.350.705
31.12.2023	2.822.729	159.455	-	2.982.184

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
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 depreciere	-	-
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 ŞİRKETİ („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 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 ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE (continuare)

La 31 decembrie 2023, activul net la ALUMIL EGE este de 26.294.742 RON, echivalentul a 172.597.789 lire turcesti (2022: 14.887.090 RON, echivalentul a 60.075.857 lire turcesti). In cadrul activitatii economice din anul 2023, cifra de afaceri a societatii a fost de 396.843.573 lire turcesti, echivalentul a 60.457.898 RON (2022: 158.318.907 lire turcesti, echivalentul a 39.232.197 RON), realizand un profit net in valoare 29.892.284 lire turcesti, echivalentul a 4.553.998 RON (2022: valoare 16.346.274 lire turcesti, echivalentul a 4.050.686 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 2022 si 2023 singurele tranzactii fiind cele legate de infiintarea acesteia.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. CREANTE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2023 si 2022, creantele immobilizate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Garantii pentru chirii	180.241	180.881
Alte creante immobilizate	4.052	3.412
Total creante immobilizate	184.293	184.293

La 31 decembrie 2023 creantele immobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 180.241 RON (31 decembrie 2022: 180.881 RON), si alte garantii: 4.052 RON (31 decembrie 2022: 3.412 RON).

12. STOCURI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	5.437.497	8.386.584
Produce finite si marfuri la cost	16.899.091	15.625.813
Productia in curs de executie	-	21.451
Ajustari de depreciere	(1.571.378)	(1.637.518)
Total stocuri, net	20.765.210	22.396.330

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 2023 este de 75.405.816 RON (2022: 71.341.252 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 2023	31 decembrie 2022
Sold la 31 decembrie	1.637.518	1.510.895
Provizioane constituite in an	23.663	126.623
Provizioane reversate in an	(89.803)	-
Sold la 31 decembrie	1.571.378	1.637.518

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

La 31 decembrie 2023, valoarea stocurilor 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 20.765.210 RON (2022: 22.396.330 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE

La 31 decembrie 2023 si 2022, creantele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	20.810.800	15.838.129
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	76.733	43.420
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	4.039.102	3.774.078
Provizioane	(4.039.102)	(3.774.078)
Total creante	20.887.533	15.881.549

La data de 31 Decembrie 2023, soldul Creantelor provizionate reprezentand provizioane calculate conform IFRS 9, este de 523.076 RON (2022: 417.078 RON).

La 31 decembrie 2023 si 2022, situatia pe vechimi a creantelor care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate este urmatoarea:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Scadenta depasita de la 1 la 60 zile	649	19.850
Scadenta depasita de la 61 la 180 zile	696	16.140
Scadenta depasita cu mai mult de 180 zile	75.388	7.430
Total creante cu scadenta depasita	76.733	43.420

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 2023	31 decembrie 2022
Sold la 31 decembrie	3.774.078	3.712.146
Provizioane constituite in an (IAS 39)	198.996	45.013
Provizioane constituite in an (IFRS 9)	317.175	255.439
Provizioane reversate in an (IAS 39)	(39.969)	(52.443)
Provizioane reversate in an (IFRS9)	(211.178)	(186.077)
Sold la 31 decembrie	4.039.102	3.774.078

Ajustarile reversate in anul 2023 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 251.147 RON (2022: 238.520 RON) si sume reversate in urma scoaterii din gestiunea unor creante in valoare de 0 RON (2022: 0 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 2023, 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 20.887.533 RON (2022: 15.881.549 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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 31 decembrie 2023 si 2022, alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Impozite si taxe platite in plus	236.727	147.209
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	14.431	58.609
Debitori diversi	54.208	23.872
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(23.141)	(70.386)
Avansuri platite furnizorilor	61.656	83.696
Cheltuieli efectuate in avans	284.065	421.412
Alte creante	142.263	179
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	770.209	664.591

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

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 31 decembrie	70.386	81.263
Provizioane constituite in an	295	4.045
Provizioane reversate in an	(47.540)	(14.922)
Sold la 31 decembrie	23.141	70.386

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 31 decembrie 2023 si 2022, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Conturi bancare in RON	2.051.424	1.786.805
Conturi bancare in valuta	70.581	137.333
Depozite pe termen scurt	-	-
Casa in RON	28.051	24.263
Casa in valuta	1.481	14.320
Echivalente numerar	-	-
Total numerar si echivalente de numerar	2.151.537	1.962.721

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

16. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 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>2023</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	1%	(41.793)	(8.401)
EUR	(1)%	41.793	8.401
RON	1%	-	-
RON	(1)%	-	-

<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)%	-	-

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>2023</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	5%	(89.286)	(17.948)
EUR	(5)%	89.286	17.948

<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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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 2023 si o analiza de senzitivitate a evolutiei diferentelor de curs valutar:

Active	USD	EUR	RON
Active monetare imobilizate:			
Clienti si alte creante	-	-	417.994
Actiuni detinute la entitatile afilate	-	-	-
Creante imobilizate	-	-	184.293
Active monetare curente:			
Clienti si alte creante	-	580.247	18.771.247
Numerar si echivalente de numerar	471	14.060	2.079.475
Total active monetare	471	594.307	21.453.009
Datorii	USD	EUR	RON
Datorii monetare pe termen lung:			
Imprumuturi	-	-	-
Furnizori si alte datorii	-	-	4.101.008
Datorii monetare pe termen scurt:			
Imprumuturi	-	840.127	-
Furnizori si alte datorii	-	113.571	8.452.126
Total datorii monetare	-	953.698	12.553.134
Denumire indicator	USD	EUR	RON
Pozitia neta, in moneda originara	471	(359.391)	8.899.875
Ratele de schimb	4.4958	4.9746	1
Pozitia neta, in moneda functionala	2.118	(1.787.830)	8.899.875
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (+), %	5%	5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	106	(89.392)	-
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (-), %	-5%	-5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	(106)	89.392	-
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala, pentru fiecare moneda	USD	106	(106)
	EUR	(89.392)	89.392
	RON	-	-
	Total	(89.286)	89.286

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 1.500-2.000, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2022, primii 10 clienti aveau o pondere de 27,14 % din total vanzari, pondere, care in anul 2023 a inregistrat o crestere usoara, primii zece clienti reprezentand aproximativ 32.98 % 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 2023
(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 2023 si 2022 in baza platilor viitoare neactualizate (inclusiv dobanzi viitoare).

La 31 decembrie 2023

	Imprumuturi pe termen scurt	Furnizori si alte datorii	Solduri societati afiliate	Imprumuturi pe termen lung	Total
Plati in termen mai mic de 3 luni	4.179.297	7.024.494	-	-	11.203.791
Plati intre 3 si 12 luni	-	1.992.604	-	-	1.992.604
Plati intre 1 si 5 ani	-	1.107.058	-	-	1.107.058
Total	4.179.297	10.124.156	-	-	14.303.453

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

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 2023 si 2022, 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 2023
(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 2023	31 decembrie 2022
Total imprumuturi	4.179.297	2.211.584
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(2.151.537)	(1.962.721)
Datorii/(Active) nete	2.027.760	248.863
Capitaluri proprii	57.926.771	57.662.944
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	59.954.531	57.911.807
Rata indatorarii	3.39%	0.43%

18. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2023, 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 31/12/2023	Sold 31/12/2023
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	05.04.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	710.434*
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	08.09.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	1.600.000	-	129.693*

* Total echivalent 4.179.297 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 2023
(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 depozit;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de imprumutat in legatura cu prezentul contract de credit.

La 31 decembrie 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

Imprumuturi pe termen lung

La 31 decembrie 2023 si 2022, 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 2023 si 2022 este urmatoarea:

	2023	2022
La 1 ianuarie	3.322.813	3.677.813
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(328.863)	(355.000)
Sold la 31 decembrie	2.993.950	3.322.813
Portiunea pe termen scurt	327.160	330.510
Portiunea pe termen lung	2.666.790	2.992.303

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.		45
Numarul locurilor de munca mentinute (existente la data semnarii contractului)	166	Nr.		166
Cresterea exportului fata de bilantul anului 2013 (%)*	3.523.005	%		100%

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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 2023 datoriile ce decurg din contracte de leasing sunt:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Pe termen lung	1.107.058	2.242.961
Curente	1.992.604	2.254.392
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	3.099.662	4.497.353

Analiza maturitatii datoriilor ce decurg din contracte de leasing

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Pana intr-un an	1.992.604	2.254.392
Intre unul si cinci ani	1.107.058	2.242.961
Peste cinci ani	-	-
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	3.099.662	4.497.353

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 2023 si 2024.

Pentru anii 2023 si 2022 impozitul pe profit este format din:

	2023	2022
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	1.494.953	1.163.079
Cheltuiala / (creditul) cu impozitul pe profit amanat	(32.358)	(10.340)
Total impozit pe profit	1.462.595	1.152.739

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

	2023	2022
Rezultatul inainte de impozitare – profit / (pierdere)	7.976.422	7.651.918
Impozit pe profit 16%	1.276.228	1.224.307
Efectul cheltuielilor nedeductibile	186.367	(71.568)
Total cheltuiala/ (venit) cu impozitul pe profit	1.462.595	1.152.739
Procentul efectiv de impozit pe profit	18,34%	15,06%

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(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:

	2023		2022	
	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)
Active imobilizate	(214.906)	(34.385)	(231.633)	(37.061)
Provizioane creante	2.827.371	452.379	2.641.854	422.697
Total	2.612.465	417.994	2.410.221	385.636

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	
	2023	2022	2023	2022
Active imobilizate	34.385	37.061	(2.676)	(3.404)
Provizioane creante	(452.379)	(422.697)	(29.682)	(6.936)
Total	(417.994)	(385.636)	(32.358)	(10.340)

22. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Furnizori	2.188.471	1.748.100
Avansuri de la clienti	1.338.425	1.838.129
Salarii	410.955	356.018
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	500.660	436.240
TVA de plata	1.007.578	870.376
Dividende de plata	771.823	748.631
Datorii fata de societatile afiliate	-	145.090
Alte datorii in legatura cu salariatii	342.004	144.015
Altele	111	6.289
Total furnizori si alte datorii	6.560.027	6.292.888

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

23. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru anii incheiati la 31 decembrie 2023 si 2022 sunt urmatoarele:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri din vanzari	119.856.772	110.220.546
Reduceri comerciale acordate	(1.702.083)	(1.115.984)
Total venituri din vanzari	118.154.689	109.104.562
Alte venituri operationale	959.057	1.581.315
Total venituri operationale	119.113.746	110.685.877

Alte venituri operationale sunt formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subventii primite	328.863	355.000
Venituri din vanzarea activelor	10.644	126.238
Venituri din provizioane reluate	438.364	787.634
Altele	181.186	312.443
Total alte venituri operationale	959.057	1.581.315

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 2023 si 31 decembrie 2022.

Veniturile operationale din subventii primite reprezinta finantarea virata la venituri pentru cheltuielile efectuate in anul 2023 si reluarea la venituri pe parcursul duratei de viata a contravalorii finantarilor primite in baza contractelor de finantare, astfel:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii		
Prima de casare auto	-	-
Finantare POSDRU 125/5.1/S/129742	40.350	41.998
Finantare POSCCE 154271/18.05.2011	279.075	303.564
Finantare POSDRU /106/5.1/G/76086	9.438	9.438
Total venituri operationale din subventii primite	328.863	355.000

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

24. COSTUL VANZARILOR

Costul vanzarilor pentru anii incheiati la 31 decembrie 2023 si 2022 este dupa cum urmeaza:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costul stocurilor	75.740.236	71.285.492
Salarii	2.452.791	1.988.714
Contributii salariale	136.869	108.351
Amortizare si provizioane	564.891	814.841
Utilitati	1.027.184	915.562
Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor	908.808	812.254
Total costul vanzarilor	<u>80.830.779</u>	<u>75.925.214</u>

In anii 2023 si 2022, 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 2023 si 2022 cheltuielile de vanzare si distributie erau formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salarii	10.372.360	9.472.625
Contributii salariale	447.479	387.229
Amortizare	3.159.849	2.947.219
Chirii	212.510	108.117
Cheltuieli de reclama si publicitate	1.686.280	1.392.118
Asigurari	184.228	77.731
Alte taxe si impozite	210.737	223.043
Cheltuieli de transport	1.938.277	1.872.726
Utilitati	270.276	267.884
Altele cheltuieli de vanzare si distributie	4.055.235	4.085.716
Total cheltuieli de vanzare si distributie	<u>22.537.231</u>	<u>20.834.408</u>

In anul 2023, 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 2023 in valoare de 198.996 RON (2022: 45.013 RON) conform IAS 39 si 317.175 RON (2022: 255.439 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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

26. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Pentru anii 2023 si 2022 cheltuielile administrative erau formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Amortizare	770.995	700.557
Salarii	3.169.440	2.812.940
Contributii salariale	107.019	89.279
Alte servicii de la terti	1.192.323	809.473
Chirii	65.153	23.668
Asigurari	1.032	978
Taxe si impozite	47.647	20.058
Utilitati	35.256	52.667
Alte cheltuieli administrative	1.985.613	1.561.226
Total cheltuieli administrative	<u>7.374.478</u>	<u>6.070.846</u>

In anii 2023 si 2022, in cadrul Alte cheltuieli administrative, au fost incluse cheltuielile de management, audit si paza.

27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

Pentru anii 2023 si 2022 cheltuielile cu amortizarea sunt formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Amortizarea imobilizarilor corporale	1.910.465	1.839.529
Amortizarea imobilizarilor necorporale	132.234	129.855
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare ce decurg din contracte de leasing	2.453.038	2.375.830
Total cheltuieli cu amortizarea	<u>4.495.737</u>	<u>4.345.214</u>

28. CHELTUIELI CU DOBANZILE

Pentru anii 2023 si 2022 cheltuielile cu dobanzile sunt formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dobanzi aferente imprumuturilor bancare	267.069	121.613
Dobanzi aferente datoriiilor ce decurg din contracte de leasing	140.117	137.749
Alte cheltuieli financiare	50.863	71.545
Total cheltuieli cu dobanzile	<u>458.049</u>	<u>330.907</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

29. CHELTUIELI SALARIALE

Pentru anii 2023 si 2022 cheltuielile salariale erau formate din:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salarii brute aferente exercitiului	16.576.881	14.631.899
Cheltuieli cu asigurarile sociale	107.423	76.261
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	-	-
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	-	-
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	359.868	187.428
Alte contributii	224.076	321.170
Total cheltuieli salariale	<u>17.268.248</u>	<u>15.216.758</u>

30. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Productie	37	42
Vanzari & marketing	95	107
Administratie	22	19
Total angajati	<u>154</u>	<u>168</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>2023</u>	<u>2022</u>
Dividende declarate in cursul anului	<u>6.250.000</u>	<u>6.250.000</u>

In cadrul AGA din 26.04.2023 s-a aprobat repartizarea de dividende din profitul anului 2022 si rezultatul reportat, in valoare de 6.250.000 RON.

Propunerea Consiliului de Administratie de repartizare a profitului anului 2023 urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 26.04.2024.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE

a) Principalele parti afiliate si o scurta descriere a activitatii acestora si a tranzactiilor majore cu Societatea in anii 2023 si 2022 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
ALPRO Vlasenica AD Bosnia	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (61,37%)	Bosnia
Alumil LLC	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Ucraina
Alumil Group LTD	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Cipru

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Clienti		
Alumil Industry (Chisinau)	273.633	410.661
Alumil Aluminium Industry (Grecia)*	2.518.772	715.141
Total	<u>2.792.405</u>	<u>1.125.802</u>

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	-	145.090
Alumil Albania Shpk	-	-
Total	<u>-</u>	<u>145.090</u>

In cadrul avansurilor platite catre furnizori, la data de 31.12.2023, a fost inclusa suma de 358.066 Eur, echivalentul sumei de 1.812.778 RON, suma platita in avans catre ALUMIL SA Grecia, in baza contractului cadru de colaborare, avans stins prin achizitiile din luna ianuarie 2024.

Societatea a avut urmatoarele tranzactii cu partile afiliate:

	2023			
	Vanzari	Achizitii de materiale si marfuri	Achizitii de mijloace fixe	Altele
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	710.101	65.023.800	359.146	1.350.816
Alumil Industry (Chisinau)	1.085.962	-	-	-
Alumil LLC Ucraina	195.647	-	-	-
Alpro Vlasenica Bosnia	-	3.035.677	-	-
Alumil Bulgaria SRL	-	565	-	-
Alumil Group LTD Cipru	-	-	-	-
	<u>1.991.710</u>	<u>68.060.042</u>	<u>359.146</u>	<u>1.350.816</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE (continuare)

	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

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

Nr.	Nume	Calitate	Data Nimirii	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 Aluminului 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 2023 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 2023, cheltuiala cu remunerarea conducerii executive si a administratorilor a fost in valoare de 1.802.215 RON (2022: 1.726.201 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE (continuare)

d) Conditiiile 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 2023 si 2022.

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

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

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

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 2023 si 31 decembrie 2022.

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 2023	31 decembrie 2022
Intr-un an	121.520	392.022
Intre unu si doi ani	25.251	54.204
Intre doi si trei ani	18.938	25.113
Intre trei si patru ani	-	-
Total	165.709	471.339

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 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Intr-un an	1.941.461	2.011.031
Intre unu si cinci ani	1.091.659	2.210.153
Total	<u>3.033.120</u>	<u>4.221.184</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

In aprilie 2024 urmeaza sa se semneze actul aditional de prelungire a creditului pe termen scurt cu Banca Transilvania S.A., pentru o perioada de 2 ani, pentru suma de 2.000.000 EUR pentru capital de lucru si plafon de emitere scrisori de garantie si acreditive in vederea finantarii activitatii curente (EURIBOR 3 luni + 2,5 %).

Rambursarea imprumutului este garantata de catre Societate dupa cum urmeaza:

- a) ipoteca mobiliara asupra stocurilor de materii prime, de produse in curs de fabricatie si de produse finite ale Societatii;
- b) ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Banca Transilvania S.A.;
- c) ipoteca asupra tuturor creantelor (comerciale) prezente si viitoare ale Societatii;
- d) ipoteca asupra tuturor creantelor aferente contractelor de asigurare incheiate in vederea asigurarii bunurilor ce fac obiectul garantiilor aferente contractului de credit ce se va incheia cu Banca Transilvania S.A.;
- e) Scrisoare de garantie corporativa (Corporate Guarantee) emisa de catre Alumil Industria Aluminiului SA, Grecia, intr-o forma acceptata de Banca

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 21 martie 2024.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar