

## Raport Curent

Către: **Autoritatea de Supraveghere Financiară**  
**Bursa de Valori București**

**Raport curent întocmit în conformitate cu prevederile din Legea nr. 24/2017 (republicată) și Regulamentul ASF nr. 5/2018 (cu modificările și completările ulterioare) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: **11 august 2023**

Denumirea entității emitente: **ALUM S.A.**

Sediul social: **Tulcea, Str. Isaccei, nr. 82, Jud. Tulcea**

Numărul de telefon/fax: **0240 535 022, 0240 535 495**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 2360405**

Număr.de ordine în Registrul Comerțului: **J36/29/1991**

Identificator Unic la Nivel European (EUID): **ROONRCJ36/29/1991**

Cod LEI: **254900TPAV17KVG33J81**

Capitalul social subscris și vărsat: **488.412.907,85 RON**

Piață reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO (simbol de piață BBGA)**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de ALUM S.A.: **82.086.203 acțiuni cu o valoare nominală de 5,95 lei/acțiune.**

Prin prezentul raport curent vă informăm despre un **eveniment important de raportat**:

### **Comunicat privind publicarea Raportului Semestrial pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023**

ALUM S.A. informează acționarii și investitorii în legătură cu **publicarea rezultatelor companiei ALUM pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023**, astfel:

- **Raportul Semestrial pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 (neauditat)** întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă a operatorilor economici va fi disponibil începând cu data de **11 august 2023**, după ora **08:20 (ora locală)**.
- Raportul Semestrial al ALUM S.A. pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 nu este auditat și va fi disponibil pe website-ul:
  - ✓ Bursei de Valori București, [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro) – simbol BBGA;
  - ✓ companiei ALUM, categoria „Relații cu investitorii”, secțiunea „Raportări financiare”: <http://www.alum.ro/ri/alum/rapoarte> și la linkul de mai jos.

**Gheorghe Dobra**  
**Președintele Consiliului de Administrație**  
**Director General**

**Mihaela Duralia**  
**Director Financiar**

**Raportul administratorilor  
și  
descărcarea acestora de gestiune**

**- Iunie 2023 -**

## **CUPRINS**

**1.1 Orientarea societății**

**1.2 Managementul și cultura organizațională**

**1.3 Responsabilitatea socială corporativă**

**1.4 Controlul intern**

**1.5 Politici în materie de gestiune a riscului financiar**

**1.6 Piața**

**1.7 Concurența**

**1.8 Structura acționariatului și Capitalul social**

**2.1 Situația indicatorilor sintetici ce definesc activitatea societății pe Semestrul I 2023**

**2.2 Fișa indicatorilor economici pe Semestrul I 2023**

**2.3 Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pe Semestrul I 2023**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU SEMESTRUL I 2023 ȘI DESCĂRCAREA ACESTORA DE GESTIUNE**

### **1.1 Orientarea societății**

Orientarea de bază a ALUM SA („ALUM”/„Societatea”) constă în continuarea eforturilor de valorificare a resurselor sale umane și materiale în vederea încadrării printre societățile cele mai profitabile și competitive de pe piața aluminei. Societatea își propune să reprezinte un model de întreprindere privată, ce va continua să aducă importante beneficii economice și sociale atât orașului Tulcea, cât și economiei naționale.

**În acest scop Societatea își stabilește următoarele obiective principale:**

- Asigurarea continuității operaționale prin extinderea duratei de viață a haldei de șlam, conformarea cu prevederile acordurilor de mediu față de care ALUM este obligată să se conformeze;
- Continuarea procesului de modernizare în vederea îndeplinirii cerințelor de eficiență economică ridicată, protecție a mediului și responsabilitate socială;
- Asigurarea pe termen lung a resurselor de materie primă și energie, în condiții economice cât mai avantajoase;
- Creșterea eficienței energetice pe întregul lanț de producție;
- Gestiunea activă a riscurilor contractuale și de piață (financiare), ținând seama de evoluțiile de pe piața internă și internațională;
- Conformarea continuă cu normele de protecție a mediului;
- Realizarea de economii în consumul de combustibili/energie primară prin procese de cogenerare de înaltă eficiență;
- Creșterea siguranței în funcționare a echipamentelor statice și dinamice necesare desfășurării activității departamentelor ALUM;
- Continuarea lucrărilor de consolidare la vasele de descompunere și la stațiile trafo și realizarea documentațiilor cu obținerea Avizelor și Acordurilor necesare începerii lucrărilor de consolidare a lucrărilor de consolidare a clădirii Filtrării Albe;

#### **1.1.1. Principalele direcții de dezvoltare ale ALUM S.A.**

În ceea ce privește proiectele de dezvoltare pe care ALUM le are în curs de implementare acestea sunt prezentate succint astfel:

1. Proiecte de mediu pentru a asigura continuitatea operațională:
  - Creșterea capacității de stocare a haldei de șlam prin înălțarea digurilor perimetrare +51mdm;
  - Extinderea suprafeței haldei de șlam și asigurarea depozitării de șlam în zona S + SE;
2. Proiecte pentru asigurarea condițiilor de funcționare și a continuității în condiții de siguranță a procesului de producție:
  - Eficientizarea energetică a alimentării cu energie electrică a Alum S.A. prin instalarea unui parc fotovoltaic în cadrul Alum S.A.;
  - Maintenance Capex;
  - PPE;
  - Dotări

#### **1.1.2. Punctele de lucru ale ALUM S.A.**

Menționăm că ALUM nu are puncte de lucru înregistrate fiscal.

## 1.2 Managementul și cultura organizațională

Echipa de management promovează valorile care definesc cultura organizațională a ALUM și în principal:

- **Performanța**  
În cadrul ALUM se continuă acțiunea de implementare a unui sistem eficient de management al performanței bazat pe stabilirea de obiective departamentale, derivate din obiectivele firmei, cuantificabile și convenite între manageri și subordonații acestora.
- **Competența**  
Se vor identifica competențele principale de performanță în strânsă corelare cu obiectivele strategice ale firmei, prin indicatori concreți, financiari, operaționali și comportamentali. Punctele tari existente care facilitează implementarea sistemului constau în experiența bună acumulată în domeniu și în potențialul uman, financiar și tehnic al firmei.
- **Rentabilitatea**, respectiv preocuparea, la toate nivelurile de decizie ale firmei, creșterea profitabilității prin măsuri de perfecționare în plan tehnologic, comercial și financiar.
- **Responsabilitatea ecologică și socială**, care presupune, printre altele, protejarea mediului (încadrarea în cerințele Autorizației Integrate de Mediu), contribuția la dezvoltarea comunității locale, precum și la progresul economic general.

Obiectivele majore ale Alum privind mediul înconjurător sunt:

- conformarea cu legislația de mediu adoptată pe baza cerințelor europene, respectarea cu strictețe a tuturor reglementărilor legale aplicabile societății;
- îmbunătățirea continuă a activităților, proceselor și produselor, precum și a performanțelor de mediu;
- pregătirea pentru situații de urgență și capacitatea de răspuns; organizarea și efectuarea exercițiilor de simulare a incidentelor în care sunt implicate substanțe periculoase;
- prevenirea și combaterea poluării factorilor de mediu prin investiții, măsuri organizatorice, lucrări de întreținere și reparații și modificări tehnologice;
- monitorizarea continuă a aspectelor de mediu specifice activității de producție prin programe de mediu săptămânale.

Societatea ia măsuri, permanent, pentru desfășurarea activității în conformitate cu cele mai exigente standarde de mediu aplicabile activității sale.

Lucrări de proiectare și execuție pentru etapa de supraînălțare (cota +51 mdm) a digurilor perimetrice ale Haldei de șlam s-au finalizat. Lucrările de supraînălțare a digurilor de la Halda de șlam au fost realizate în baza unui proiect întocmit de Iprolam București și vizat de către UTCB București. În prezent se realizează lucrări pentru extinderea sistemului de umectare la Halda de șlam.

## 1.3 Responsabilitatea socială corporativă

Conceptul de responsabilitate socială corporativă (RSC) se referă la implicarea companiilor în rezolvarea unor probleme ale comunităților în care activează și reprezintă ansamblul acțiunilor, principiilor și practicilor prin care o companie se implică într-o societate, cu scopul de asigurare a unui impact pozitiv al activității sale și de a contribui la dezvoltarea acelei societăți.

Avantajele implementării sistemului de management al responsabilității sociale sunt:

- Angajament demonstrat pentru etica de afaceri, responsabilă din punct de vedere social;
- Protejarea mărcii;
- Reputația sporită ca cetățean corporativ responsabil sub aspect social;
- Încrederea consumatorilor și o percepție pozitivă din partea investitorilor;
- Un moral îmbunătățit al angajaților;
- Atragerea, menținerea și motivarea angajaților competenți, concomitent cu îmbunătățirea relațiilor cu personalul, sindicatele și alte părți interesate, oportunitatea de a negocia colectiv, dialog social constructiv în organizație;
- Un mediu corect de lucru, sigur, echitabil;
- Control mai bun al proceselor și riscurilor, protejarea sănătății, reducerea costurilor administrative;

- Promovarea principiilor privind respectul față de angajați, față de comunitatea locală și respectarea eticii profesionale;
- Condiții de lucru îmbunătățite;
- Managementul riscurilor comerciale;
- Operativitate și eficacitate în aplicarea acțiunilor corective și preventive;
- Diferențiere față de concurenții globali.

În vederea implementării RSC în Alum au fost făcute următoarele demersuri:

- Pentru menținerea unei relații strânse și continue cu comunitatea locală în care ALUM activează, au fost elaborate o serie de proceduri interne: de dezvoltare a mecanismului privind soluționarea petițiilor (procedura de soluționare de petițiilor), organizarea de audiențe, precum și procedura privind relația cu mass-media. În acest mod Societatea își manifestă deschiderea pentru ascultarea și rezolvarea problemelor comunității și/sau altor părți interesate (cetățeni, salariați, autorități locale, firme colaboratoare etc.). Societatea se implică în educație, învățământ și alte activități de utilitate socială.
- A fost elaborată și o procedură privind acordarea de sponsorizări de care pot beneficia membrii comunității locale sau naționale (unități de învățământ, elevi, studenți talentați sau cu potențial deosebit, unități spitalicești etc.). Sponsorizările se realizează cu respectarea legislației în vigoare.
- Au fost elaborate și distribuite chestionare cu privire la modul în care este percepută Societatea în cadrul comunității de diferitele părți interesate cu care aceasta intră în legătură (administrație publică, instituții financiar-bancare, organizații de cultură și sport, de cult, învățământ, protecția mediului etc). În urma feedback-ului primit de la astfel de entități a rezultat că Alum se implică activ în viața comunității locale, având o influență determinantă.
- Ținând cont de politica ALUM privind consultarea personalului în domeniul calității, mediului, sănătății, securității ocupaționale și energiei, conform procedurilor interne, s-a realizat o analiză a gradului de satisfacție a angajaților în vederea îmbunătățirii activității, precum și a recunoașterii externe a calității activităților realizate. Rezultatul a fost satisfăcător.
- Menținerea unui dialog continuu cu comunitatea locală, reprezentanții ALUM implicându-se activ ca membri ai diverselor organizații (Crucea Roșie Română – filiala Tulcea, Comisia Județeană pentru Egalitate de Șanse între Femei și Bărbați, Comitetul Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social Tulcea, Consiliul Consultativ Tripartit constituit la nivelul Inspectoratului Teritorial de Muncă Tulcea etc.), precum și activități de voluntariat la care participă salariații ai societății (acțiuni caritabile, donări de sânge etc.).

Începând cu 8 martie 2022, restricțiile legate de pandemie au fost ridicate la nivel național. Totuși, chiar dacă măsurile impuse pe durata pandemiei nu au mai fost obligatorii, la nivel de ALUM s-au menținut în continuare, inclusiv în 2023, cu titlu de recomandare, măsurile privind igiena mâinilor (se utilizează în continuare dispozitivele/dispenserele cu dezinfectant). În plus, mijloacele electronice/de interacțiune la distanță de comunicare se utilizează în continuare (video-conferințe) și semnătura digitală calificată (pentru factorii de decizie).

În perioada de raportare în Alum s-au realizat:

- lucrări de reparații și mentenanță pentru pregătirea echipamentelor și instalațiilor pentru repornire;
- continuarea activității de cercetare în instalațiile din cadrul proiectului finanțat din fonduri europene și în cadrul proiectelor derulate la nivel european (Removal, Reescue și Reactiv);
- continuarea obiectivelor de investiții pe linie de mediu și respectarea recomandărilor ANRE;
- asigurarea necesarului de alumina calcinată pentru Alro prin achiziții de la parteneri externi.

De asemenea, managementul ALUM este concentrat pe identificarea de noi surse de dezvoltare și diversificare a activității care să crească veniturile companiei pentru a putea depăși această perioadă deosebit de dificilă.

ALUM s-a implicat în relația cu comunitatea și prin acordarea de sprijin material categoriilor de populație defavorizată. La inițiativa salariaților ALUM, în perioada Sărbătorilor Pascale, au fost realizate acțiuni voluntare de colectare de bunuri materiale (haine, dulciuri, cărți, jucării etc.) pentru copiii din familii defavorizate, precum și alimente pentru mai multe familii nevoiașe. Tot în perioada sărbătorilor pascale, ALUM a oferit alimente și daruri copiilor și persoanelor vârstnice instituționalizate.

În ciuda situației actuale dificile cu care se confruntă societatea, ALUM se dovedește un partener activ al comunității locale, implicându-se în diferite activități cu caracter social din zonă, acționând pe mai multe direcții, prin:

- Continuarea unui parteneriat sportiv-educațional pentru antrenarea copiilor angajaților Alum în activități sportive (înot) sprijinind totodată organizarea și participarea copiilor la competiții sportive (înot, triatlon).
- La nivel de Comitet Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social (CLDPS), ALUM are 2 reprezentanți (un membru titular și unul supleant). Pentru sprijinirea acțiunilor de susținere a instituțiilor educaționale și pregătire profesională pe plan local, societatea s-a implicat activ în stabilirea și aprobarea planurilor anuale de activitate în învățământul școlar și profesional (an școlar 2023-2024);
- ALUM are și un reprezentant în Consiliul de Administrație al Liceului Tehnologic „Henri Coandă” din Tulcea, (LTHC), fiind și principalul său colaborator;
- ALUM a participat, prin reprezentanții săi, ca evaluatori la examenele de certificare a calificării profesionale a absolvenților învățământului profesional din cadrul LTHC, fiind și coparticipant la acțiunile de promovare a ofertei educaționale a liceului, prin prezentarea pliantelor cu oferta educațională a ATHC;
- ALUM face parte din Comisia Județeană pentru Egalitate de Șanse (COJES), având un membru titular și unul supleant. Prin membrii săi, ALUM participă la diverse întâlniri și sesiuni de informare pe care le diseminează ulterior către salariați (proiectul „Sprijin pentru implementarea Convenției de la Istanbul în România” și ședința de informare și conștientizare COJES Tulcea având drept subiecte: „concilierea vieții de familie cu cea profesională” și „integrarea perspectivei de gen în educație”, ambele acțiuni desfășurate în luna mai 2023);
- Specialiștii ALUM au participat la un seminar organizat local, care a abordat tema aplicării de soluții integrate aplicabile în digitalizarea activității de SSM și HR. Evenimentul a fost organizat cu sprijinul și participarea Inspectoratului General de Stat – Inspecția Muncii și ITM Tulcea.

De asemenea, ALUM s-a alăturat companiilor care au oferit asistență umanitară oferind ajutor refugiaților din Ucraina; astfel, și în 2023, în perioada de raportare, ALUM a găzduit un grup de refugiați, asigurându-le cazare în camerele aflate în cadrul Centrului de Perfecționare Profesională din incinta companiei, asigurând și hrana necesară. Alum continuă să ofere sprijin direct nevoilor refugiaților ucraineni, dar se alătură și eforturilor autorităților și ale societății civile pentru a depăși această criză umanitară.

Începând cu anul 2017, Grupul ALRO publică, în plus față de Raportul Anual, un Raport de Sustenabilitate pregătit în conformitate cu Ghidurile Inițiativei Globale de Raportare (GRI), G4 Core. În cadrul acestui Raport se descrie modul în care Grupul ALRO implementează, monitorizează și gestionează cele mai importante probleme de mediu, sociale și de guvernare corporativă. Raportul de Sustenabilitate completează în aceeași manieră transparentă utilizată și în cadrul Raportului Anual, informațiile furnizate privind acțiunile întreprinse în zona sustenabilității de Grup, Societatea-mamă și principalele sale filiale și aduce un plus de valoarea acționarilor, altor părți interesate, dar și comunităților în care Grupul și filialele sale își desfășoară activitatea.

ALUM face parte din Grupul ALRO și cerința legală de a întocmi un Raport de Sustenabilitate (sau Declarația non-financiară) este îndeplinită prin faptul că ALRO, Societatea-mamă, a decis să întocmească o Declarație Non-Financiară Consolidată, respectiv Raportul de Sustenabilitate al Grupului ALRO. Acest Raport este disponibil pentru consultarea publicului pe website-ul ALUM.

#### **1.4 Controlul intern**

Controlul intern al Societății vizează asigurarea:

- Conformității cu legislația în vigoare;
- Aplicarea deciziilor luate de conducerea Societății;
- Buna funcționare a activității interne a Societății;
- Fiabilitatea informațiilor financiare;
- Eficacitatea operațiunilor Societății;
- Utilizarea eficientă a resurselor;
- Prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Ca urmare, procedurile de control intern au ca obiectiv:

- pe de o parte, urmărirea înscrierii activității Societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale Societății;
- pe de altă parte, verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația Societății.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

## 1.5 Gestionarea riscurilor

### a. Riscul valutar

Societatea este expusă la riscul de schimb valutar deoarece o parte importantă din vânzările de alumina este raportată la USD, în timp ce o mare parte din cheltuielile sale de exploatare (precum cheltuielile cu energia electrică, salariile, etc) sunt raportate la RON. De asemenea, expunerea la riscul de schimb valutar este legat și de faptul că majoritatea creanțelor sunt legate de USD sau de EUR, în timp ce cea mai mare parte a datoriilor este în RON. Astfel entitatea se expune la riscul că fluctuațiile ratelor de schimb RON/USD vor afecta atât veniturile sale nete cât și poziția financiară așa cum sunt exprimate în RON.

### b. Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste ale acestora nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

În data de 17 mai 2018, Alum a încheiat un contract de credit în valoare de 20 milioane USD cu Black Sea Trade and Development Bank și un contract de credit în valoare de 5 milioane USD cu Garanti Bank România. Scopul acestor facilități de credit a fost finanțarea programului de investiții al societății. Împrumuturile au fost rambursate în 7 rate semestriale egale, ultima rată fiind achitată în luna mai 2023.

În februarie 2021, societatea a semnat cu Garanti Bank România un contract de credit, pentru necesarul de capital de lucru ce cuprinde o facilitate de tip revolving și o facilitate non-cash, pentru o limită maximă de 3.000 mii USD ce poate fi utilizată pentru oricare din facilități. La 30 iunie 2023, suma trasă din facilitatea de tip revolving a fost de 13.359 mii RON, echivalentul sumei de 2.920 mii USD (30 iunie 2022: 13.848 mii RON, echivalentul sumei de 2.920 mii USD).

În decembrie 2021 contractul a fost suplimentat cu o facilitate de credit non- revolving, cu maturitatea în decembrie 2024, în sumă de 2.000 mii USD pentru finanțarea activității curente. La 30 iunie 2023 soldul acestui împrumut era echivalentul în dolari a sumei de 1.000 mii USD (30 iunie 2022: 1.667 mii USD).

În perioada de raportare ratele dobânzilor au variat între 8,35% și 8,70% (2022: 3,25% și 5,59%).

La data de 30 iunie 2023 Alum îndeplinea toate obligațiile financiare asumate prin contractele de împrumut.

Activele financiare clasificate la valoare justă în mod obligatoriu prin contul de profit sau pierdere reprezintă creanțe comerciale acoperite de contracte de factoring. Acestea sunt utilizate într-un model de business care gestionează activele financiare cu obiectivul de a realiza fluxuri de numerar în special prin vânzarea activelor, de aceea au fost clasificate la valoarea justă prin profit sau pierdere și sunt evaluate ulterior la valoarea justă prin profit sau pierdere. Evaluarea la valoarea justă este clasificată pe nivelul 2 al ierarhiei de măsurare a valorii juste. Câștigurile sau pierderile nete, dacă există, se recunosc în situația de profit sau pierdere. Datorită termenului foarte scurt dintre data generării creanței și data decontării, costul acestora este o aproximare rezonabilă a valorii lor juste, iar câștigul/pierderea în decontarea lor este zero.



Alum a încheiat contracte de factoring de export cu operațiuni de factoring fără regres. Limita globală de factoring este în suma de 1.000.000 euro, din care s-a utilizat la 30 iunie 2023 suma de 70.339 euro. Plafonul de factoring este de tip "revolving", acesta reconstituindu-se pe măsura încasării creanțelor acoperite.

### **c. Riscul de credit**

Riscul de creditare reprezintă riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând Societății o pierdere financiară. Societatea a adoptat politica de a tranzacționa doar cu părți de încredere și obținând garanții suficiente când este cazul ca mijloace de a atenua riscul pierderilor financiare din cauza neîndeplinirii obligațiilor. Expunerea Societății și evaluarea de creditare a părților sale sunt monitorizate permanent și valoarea totală a tranzacțiilor încheiate este distribuită părților aprobate.

Creanțele constau într-un număr de clienți, ce provin din diverse industrii și zone geografice. Pentru a minimiza riscul de credit, Societatea vinde o parte din creanțele sale unor instituții financiare prin factoring fără recurs. Pentru celelalte creanțe, neacoperite de contracte de factoring, calitatea financiară a debitorilor este permanent monitorizată, iar Societatea are o expunere la credit distribuită între contrapartide agreeate. Societatea a adoptat o politică de a tranzacționa doar cu parteneri de încredere și de a obține garanții suficiente acolo unde este cazul, pentru a minimiza riscul de pierderi financiare rezultate din neonorarea obligațiilor.

Expunerea la riscul de credit este controlată prin limite aferente fiecărui debitor, care sunt revizuite și aprobate de către Conducere. Societatea evaluează permanent riscul de credit al acestora luând în considerare performanța financiară, istoricul de plată și, atunci când este cazul, solicită asigurarea riscului de neplată.

Riscul de credit rezultând din tranzacțiile cu bănci și instituții financiare este gestionat de către departamentul Financiar. Investirea lichidităților în exces se face doar cu bănci aprobate și în limita liniilor de credit atribuite fiecărei contrapartide. Limitele sunt stabilite astfel încât să minimizeze riscul de concentrare și astfel să diminueze eventuale pierderi financiare din neîndeplinirea obligațiilor de către contrapartidă. Se estimează că nu există o expunere semnificativă din posibila neonorare a obligațiilor contractuale de către contrapartide în ceea ce privește instrumentele financiare.

### **d. Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile, prin continua monitorizare a fluxului de trezorerie estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să mențină flexibilitate în posibilitățile de finanțare, inclusiv prin sprijinul acționarului majoritar.

### **e. Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărei preț este determinat obiectiv.

Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element. Valorile contabile ale instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului Societății aproximează valorile lor juste, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Societatea nu utilizează alte instrumente financiare tranzacționate pe piețe active.

## 1.6 Piața

În Semestrul I 2023 Alum a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 162.457 mii RON pe următoarea structură:

✓ Venituri din vânzări alumina	156.087	mii RON
✓ Venituri din vânzări hidrat	1.735	mii RON
✓ Venituri din vânzări de deșeuri	2.621	mii RON
✓ Venituri din vânzare de utilități	1.273	mii RON
✓ Venituri activități diverse	741	mii RON

În prima jumătate a anului 2023 veniturile din vânzări au fost influențate de suspendarea temporară a producției de alumina începând cu august 2022 și înlocuirea acesteia cu alumina achiziționată de pe piață, la un cost optimizat, care este vândută către ALRO în funcție de nevoile de producție.

## 1.7 Concurența

Concurența pe piața aluminei este dată de prețul de vânzare și calitatea produselor. Pentru a obține o cotă de piață cât mai mare fiecare producător coroborează strategia de marketing cu investiții în tehnologie și modernizarea continuă a procesului de fabricație.

În condițiile unei piețe mondiale tot mai competitive ALUM trebuie să continue strategia de reducere a prețului de cost prin reducerea consumurilor (dezvoltarea de noi tehnologii ecologice), promovarea produselor și investiții în capitalul uman și dezvoltarea de produse noi, competitive, cu valoare adăugată mare.

În acest scop, prin contractul de finanțare semnat în data de 8 septembrie 2016, Societatea a demarat un proiect (SMIS 2014+) cofinanțat prin Programul Operațional Competitivitate 2014-2020 susținut de Uniunea Europeană.

Echipamentele achiziționate în anul 2018 în cadrul acestor proiecte de investiții au fost puse în funcțiune în anul 2019, iar subvențiile primite sunt recunoscute pe venituri, liniar, pe durata de viață a imobilizărilor corporale.

## 1.8 Structura acționariatului și capitalul social

ACȚIONARI	Număr acțiuni	Procent deținut (%)
ALRO SA SLATINA	81.595.860	99,4026
Alți acționari -persoane fizice	471.054	0,5739
Alți acționari-persoane juridice	19.289	0,0235
<b>TOTAL</b>	<b>82.086.203</b>	<b>100</b>

La data de 30.06.2023, capitalul social este de 488.412.908 RON, iar numărul de acțiuni emise este de 82.086.203.

## 2.1 Situația indicatorilor sintetici ce definesc activitatea Societății comparativ cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli

INDICATORI SINTEITICI	BVC SEM I 2023	REALIZAT SEM I 2023	DIFERENȚA față de BVC	%
	RON	RON	RON	
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>199.183.011</b>	<b>162.457.088</b>	<b>(36.725.923)</b>	<b>82</b>
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>190.486.532</b>	<b>149.559.054</b>	<b>(40.927.478)</b>	<b>79</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>214.346.992</b>	<b>168.431.844</b>	<b>(45.915.149)</b>	<b>79</b>
din care :- cheltuieli cu mat.prime și materiale	2.198.413	1.008.357	(1.190.056)	46
-alte cheltuieli (nestocate, ob. Inventar)	<b>157.565</b>	<b>141.260</b>	<b>(16.305)</b>	<b>90</b>
-cheltuieli cu energia, gaz si apa	<b>2.552.199</b>	<b>3.514.059</b>	<b>961.860</b>	<b>138</b>
-cheltuieli cu personalul	12.666.673	12.419.083	(247.590)	98
-cheltuieli cu amortizarea	9.861.779	9.865.011	3.232	100
-cheltuieli cu prestatii externe	14.091.251	9.447.073	(4.644.178)	67
-cheltuieli privind marfurile	<b>172.759.112</b>	143.248.654	(29.510.458)	83
-alte cheltuieli de exploatare	60.000	553.471	493.471	922
-ajustari de valoare		(11.765.124)	(11.765.124)	
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(23.860.460)</b>	<b>(18.872.790)</b>	<b>4.987.670</b>	<b>79</b>
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	-	8.348.986	8.348.986	-
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	2.178.859	68.209.885	66.031.026	3.131
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(2.178.859)</b>	<b>(59.860.900)</b>	<b>(57.682.040)</b>	<b>2.747</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	190.486.532	157.908.040	(32.578.492)	83
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	216.525.851	236.641.729	20.115.878	109
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>(26.039.319)</b>	<b>(78.733.689)</b>	<b>(52.694.370)</b>	<b>302</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	-	-	-	-
<b>IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI</b>	-	-	-	-
<b>PROFIT NET</b>	<b>(26.039.319)</b>	<b>(78.733.689)</b>	<b>(52.694.370)</b>	<b>302</b>

Cifra de afaceri a fost sub cea bugetată datorită cantităților vândute mai mici decât cele bugetate, principalele variații fiind:

<b>- cifra de afaceri</b>	-	36.726	Valoare: mii RON
Diferența față de prevederi este determinată în principal de:			
- vânzări alumina	-	35.555	mii RON
- vânzări hidrat	-	3.064	mii RON
- venituri din vânzări de deșeuri	+	2.592	mii RON
- venituri din vânzare de utilități	+	175	mii RON
- venituri activități diverse	-	875	mii RON
<b>- alte venituri din exploatare</b>			
- venituri din vânzare certificate CO2	+	2.122	mii RON
- venituri din producția imobilizată	+	7	mii RON
- venituri din producția stocată	-	6.631	mii RON
- alte venituri din exploatare	+	300	mii RON

În semestrul I 2023, societatea a vândut certificate de emisii gaze cu efect de seră în sumă de 2.122 mii RON (în semestrul I 2022: 0) beneficiind de creșterea prețurilor certificatelor de emisii dioxid de carbon. Societatea s-a aflat în poziția de a dispune de un surplus de certificate de emisii, ca urmare a numeroaselor eforturi de a investi în eficientizarea energetică din ultimii ani.

Suplimentar, în semestrul I 2023, în categoria Venituri din subvenții (alte venituri din exploatare) este inclusă suma de 189 mii RON (în semestrul I 2022: 189 mii RON) reprezentând subvenții guvernamentale din fonduri UE primite de Societate pentru achiziția de echipamente pentru activitatea de cercetare - dezvoltare. Subvențiile sunt recunoscute ca venit liniar pe durata de viață utilă a echipamentelor pentru care au fost primite.

Societatea a înregistrat în semestrul I 2023 reversarea provizionului certificate emisii CO2 în sumă de 11.847 mii ron (semestrul I 2022: 1.274 mii RON).

Cheltuielile din exploatare au fost mai mici față de BVC cu 45.915 mii RON datorită, în principal, cantității mai mici de alumina achiziționată și vândută către Alro cu 12.381 tone față de buget, principalele variații fiind:

			Valoare:
- cheltuielile cu materii prime și materiale	-	1.190	mii RON
- cheltuielile cu materiile prime	+	1	mii RON
- cheltuieli materialele, piesele, materialele auxiliare	-	1.191	mii RON
- cheltuieli cu energia și apa	+	962	mii RON
- cheltuieli privind mărfurile	-	29.510	mii RON
- cheltuieli cu personalul	-	248	mii RON
- ajustări de valoare	-	11.765	mii RON
- cheltuieli cu amortizarea	+	3	mii RON
- alte cheltuieli (penalități, active cedate, ajutoare sociale, alte cheltuieli exploatare)	+	477	mii RON
- cheltuieli cu prestațiile externe (comisioane, asigurări, transport, procesare, reclamă, prestații import - export, etc.)	-	4.644	mii RON

În ceea ce privește veniturile financiare, au fost depășite cu 8.349 mii RON datorită veniturilor din diferențe de curs valutar (nebugetate).

Cheltuielile financiare sunt depășite cu 66.031 mii RON și factorial sunt date de:

	Valoare:
✓ cheltuieli cu diferențe de curs valutar (nebugetate)	+ 8.372 mii RON
✓ cheltuielile cu dobânzile	+ 10 mii RON
✓ cheltuieli financiare privind ajustările pt pierderea de valoare a imobilizărilor financiare	+ 57.649 mii RON

La 30 iunie 2023 a fost realizat testul de impairment pentru investiția Alum în Global Aluminium Ltd. Valoarea recuperabilă a investiției în Global Aluminium Ltd. a fost determinată pe baza calculului unei valori juste mai puțin costurile de vânzare, în care s-au utilizat fluxuri de numerar viitoare actualizate și tehnici de evaluare relate la piață. În urma analizei efectuate, valoarea justă mai puțin costurile de vânzare a investiției în Global Aluminium Ltd. are valoarea de 2.172 mii USD (echivalent a 9.707 mii RON) (31 decembrie 2022: 14.533 mii USD (echivalent a 67.356 mii RON)), de aceea a fost recunoscută o cheltuială din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare în suma de 57.649 mii RON în situațiile financiare pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2023 ale Companiei (2022: cheltuială din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare în suma de 128.670 mii RON).

În concluzie, ALUM a avut la sfârșitul Semestrului I 2023 o pierdere netă de 78.734 mii RON față de pierderea bugetată de 26.039 mii ron.

Menționăm că situațiile financiare pentru semestrul I 2023 nu au fost auditate.

#### ❖ Cheltuielile nedeductibile fiscal

Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt în sumă de 14,33 mil RON din care cele mai importante sunt:

- 9,05 mil RON cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe în conservare tehnologică
- 4,16 mil RON cheltuieli cu dobânzile nedeductibile
- 1,01 mil RON alte cheltuieli nedeductibile fiscal (despăgubiri, amortizare mijloace fixe casate, dobândă provizion haldă, amenzi, penalități, nerezidenți, combustibil)

#### ❖ Investiții

ALUM a avut prevăzută și aprobată pentru realizarea programului de investiții pe anul 2023 suma de 1.050 mii USD.

În primul semestru 2023 s-au realizat lucrări de investiții în valoare de 171 mii USD.

Situația realizării investițiilor pe semestrul I 2023 se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Proiect investiții	Buget (mii USD)	Realizat (mii USD)	Diferențe (mii USD)
1	Creșterea capacității de stocare a haldei de șlam prin înălțarea digurilor perimetrare +51mdm	50	0	(50)
2	Extinderea suprafeței haldei de șlam și asigurarea depozitării de șlam în zona S + SE	200	2	(198)
3	Modernizarea unei linii de Leșiere prin înlocuirea registrelor de la autoclavele de preîncălzire și reabilitare sistemelor de agitare (Amber)	160	0	(160)
4	Maintenance Capex	490	166	(324)
5	PPE	50	0	(50)
6	Dotări	100	4	(96)
	<b>Total</b>	<b>1.050</b>	<b>171</b>	<b>(879)</b>

#### ❖ Situația litigiilor

La data de 30.06.2023 ALUM era obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității.

Pe 20 septembrie 2019 societatea a deschis acțiune împotriva Ministerului Fondurilor Europene- DGPEC împotriva Deciziei nr. 64411/21.08.2019, prin care a solicitat anularea acesteia precum și a corecțiilor financiare stabilite în sarcina Alum, în cuantum de 631.300 RON.

Prin Hotararea nr. 1252/21.12.2020, instanța a admis cererea formulată de Alum în contradictoriu cu pârâțul Ministerul Fondurilor Europene - DGPEC și a dispus anularea Deciziilor și a Notelor de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare emise de către Minister. A fost formulat apel de către Ministerul Fondurilor Europene - DGPEC acțiune înregistrată la Curtea de Apel Constanța în iulie 2021. Dosarul a fost transferat începând cu data de 01.01.2022 la secția de contencios administrativ fiscal. Instanța a decis suspendarea judecării pentru suspiciunea folosirii unui înscris fals în cadrul procesului de către partea adversă, sesizând mai departe parchetul competent pentru cercetarea acestor aspecte. Judecata cauzei urmează să fie reluată ulterior în funcție de ce va dispune parchetul în urma cercetărilor pe care le va efectua.

În urma efectuării inspecției fiscale de către ANAF, DGFP Galați, prin AJFP Constanța având ca obiective: verificarea taxei pe valoarea adăugată în perioada 01.12.2014-31.12.2018 și verificarea impozitului pe profit în perioada 01.01.2014-31.12.2018 conform avizului de inspecție fiscală nr. F-CT 782/15.11.2019 și finalizat în data de 27.05.2021, s-au stabilit un impozit pe profit suplimentar de 19.643.114 lei și TVA în sumă de 31.587 lei. Suma de 19.674.701 lei a fost achitată de către Alum în termenul legal comunicat. Ulterior Societatea a formulat o contestație fiscală la Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva Raportului de inspecție fiscală. Apelul a fost respins de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, și în data de 08.03.2022 a fost depusă contestație în instanță împotriva deciziei nr. 264/10.09.2021 și în decembrie 2022 s-a cerut efectuarea expertizei judiciare în specialitatea contabilitate/fiscalitate. În semestrul I 2023 a fost efectuată expertiza judiciară și s-a acordat termen pentru luna septembrie pentru analizarea acesteia și formularea de obiecțiuni. Alum consideră decizia de impunere ca fiind netemeinică și nelegală.

La 30 iunie 2023 Societatea are în sold suma de 231.493 RON pentru clienți incerți sau în litigiu, sumă pentru care este înregistrată ajustare de valoare.

## 2.2 Fișa indicatorilor economici

Indicator	<u>30.06.202</u>	<u>30.06.2023</u>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichidității curente – indice	1,75	1,77
Indicatorul lichidității imediate – indice	0,04	0,38
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Indicatorul gradului de îndatorare – indice	1,15	0,73
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – indice	5,63	(35,11)
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>		
Viteza de rotație a stocurilor – nr. rotații	1,56	1,15
Număr de zile de stocare – zile	234,31	316, 51
Viteza de rotație a debitelor–clienți – zile	19,76	12,44
Viteza de rotație a creditelor–furnizori – zile	44,70	89,35
Viteza de rotație a activelor imobilizate – nr. rotații	0,93	0,96
Viteza de rotație a activelor total – nr. rotații	0,58	0,48
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat – indice	0,02	(0,36)
Marja brută din vânzări – %	4,66	(11,62)
<b>5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune</b>		
Rezultatul pe acțiune – lei / acțiune	0,09	(0,96)

Analizând indicatorii economico – financiari prezentați se desprind următoarele concluzii sub aspectul vitezei de rotație a elementelor bilanțiere:

- viteza de rotație a stocurilor a scăzut comparativ cu anul precedent datorită scăderii costului vânzărilor și scăderii stocurilor.
- în ceea ce privește perioada de recuperare a creanțelor, respectiv perioada de rambursare a datoriilor, ALUM își încasează creanțele la 12 zile și își plătește datoriile comerciale la 89 zile.
- în ceea ce privește rotația activelor imobilizate a crescut datorită scăderii cifrei de afaceri mai mult decât scăderea activelor imobilizate.
- viteza de rotație a activelor totale a scăzut datorită scăderii cifrei de afaceri și scăderii activelor totale.

## 2.3 Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pe Semestrul I 2023

Pentru perioada 01.01.2023 – 30.06.2023 în baza CA nr. 320/07.03.2022 și a Hotărârii AGEA nr. 49/08.04.2022 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

1. Dobra Gheorghe	-	Președinte
2. Higer Igor	-	Vicepreședinte
3. Cilianu Marin	-	Membru
4. Popa Ioan	-	Membru
5. Duralia Mihaela	-	Membru

Propunem descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație al ALUM SA Tulcea pentru Semestrul I 2023.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**  
Dr. Ing. Dobra Gheorghe

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 488.412.908

Entitatea ALUM SA

Adresa

Județ Tulcea Sector Localitate Tulcea

Strada Isacsei Nr. 82 Bloc Scara Ap. Telefon 0240535022

Număr din registrul comerțului J36/29/1991

Cod unic de inregistrare 2 3 6 0 4 0 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 T P A V 1 7 K V G 3 3 J 8 1

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2442 Metalurgia aluminiului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2442 Metalurgia aluminiului

 **Raportari contabile semestriale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total	208.241.691
Capital subscris	488.412.908
Profit/ pierdere	-78.733.689

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOBRA GHEORGHE

Numele si prenumele

DURALIA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	33.305	15.400
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	167.733.972	158.671.378
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	67.356.122	9.706.778
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	235.123.399	168.393.556
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	182.194.225	130.935.825
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	7.170.478	6.421.450
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	7.170.478	6.421.450
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	38.536.101	28.378.184
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	227.900.804	165.735.459
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	486.907	1.089.646
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	486.907	1.089.646
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	136.449.313	94.398.677
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	91.559.618	72.047.648
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	326.683.017	240.441.204
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	3.548.825	1.862.962
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	37.706.813	26.706.577
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	4.198.145	4.008.754
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	4.198.145	4.008.754
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	378.780	378.780
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	3.819.365	3.629.974
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	488.412.908	488.412.908
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	488.412.908	488.412.908
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	18.658.976	17.673.116
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	20.443.462	20.443.462
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	122.406.950	239.554.106
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	123.500.382	78.733.689
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	281.608.014	208.241.691
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	281.608.014	208.241.691

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DOBRA GHEORGHE

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

DURALIA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A	B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	334.301.475	162.457.088
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		157.822.266
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	333.508.527	9.057.544
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	792.948	153.399.544
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>	<del>05</del>		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	39.778.621	0
Sold D	08	0	17.116.501
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	66.664	7.006
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	578.890	4.211.461
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	189.390	189.390
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>374.725.650</b>	<b>149.559.054</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	122.556.566	1.008.357
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	518.690	141.260
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	182.669.423	3.279.976
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	41.544.102	3.234.781
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	140.914.184	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	223.262	143.248.654
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	1.102	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	28.820.114	12.419.083
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	27.656.231	11.934.585
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	1.163.883	484.498

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	11.485.284	9.865.011
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	11.485.284	9.865.011
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		90.202
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		90.202
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	14.160.157	10.234.627
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	11.111.876	8.629.297
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.061.059	817.776
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	408.119	235.150
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.579.103	552.404
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-1.300.179	-11.855.326
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.300.179	11.855.326
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	359.132.215	168.431.844
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	15.593.435	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	18.872.790
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	104	461
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	104	461
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	9.708.466	8.348.525
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	9.708.570	8.348.986
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		57.649.344
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		57.649.344
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.796.337	2.180.384
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	15.184.749	8.380.157
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	16.981.086	68.209.885

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	7.272.516
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	384.434.220
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	376.113.301
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	8.320.919
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	593.008
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	10.865
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	7.717.046
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBRA GHEORGHE

Numele si prenumele

DURALIA MIHAELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		78.733.689	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	448.625		179.827	268.798
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	448.625		179.827	268.798
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	448.625		179.827	268.798
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	756		251	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	716		257	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		308.547
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		829.050
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	1.331.828	1.135.674
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	1.331.828	1.135.674
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	1.331.828	1.135.674
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	1.331.828	1.135.674
- cheltuieli curente	48	43	1.331.828	1.135.674
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	1.151.879	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	346.384.420	347.620.073
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	346.383.420	346.383.420
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	346.383.420	346.383.420
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	346.383.420	346.383.420
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	1.000	1.236.653
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.000	1.236.653
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	68	57	24.897.385	12.746.444
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.407.823	2.307.318
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	6.196.034	6.280.219
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	2.350.846	411.212
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	151.980	50.666
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	458.592	2.234.670
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	410.191	124.025
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	48.401	2.090.202
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		20.443
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	458.592	124.025
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.588.251	1.157.154
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.583.830	1.153.166
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	4.334	3.964
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	6.539	3.791
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.539	3.791
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	612.232	2.623.749
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	319.554	1.342.506
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	292.678	1.281.243
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		27.093.150
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		27.093.150
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	99.546.921	78.257.456
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	27.099.429	0
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	27.099.429	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.477.766	1.215.491
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	59.020.043	72.540.315
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.887.224	27.631.311
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.662.672	842.197
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	10.273.979	3.654.919
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.234.691	873.972
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.960.036	2.780.947
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	79.252	
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	13.032	4.534		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	4.534	4.534		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	8.498	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	488.412.908	488.412.908		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	533.110	564.258		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	505.779	505.110		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	488.412.908	X	488.412.908	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	485.604.187	99,42	485.610.137	99,43
- deținut de persoane fizice	170	151	2.808.721	0,58	2.802.771	0,57
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2022	30.06.2023
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	30.06.2022	30.06.2023
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBRA GHEORGHE

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DURALIA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

## **DECLARAȚIE**

În conformitate cu prevederile Titlului V, cap. III, art. 223 B din REGULAMENT Nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

S-au întocmit Raportări contabile semestriale la 30.06.2023 pentru:

Entitate : ALUM

Județ : 36 TULCEA

Adresa : localitatea Tulcea, str. Isaccei, nr.82, telefon 0240/535022

Numărul din Registrul comerțului: J36/29/1991

Forma de proprietate: 34 – Societate comercială pe acțiuni

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2442-Metalurgia aluminiului

Cod unic de înregistrare: 2360405

Subsemnatul Dobra Gheorghe – Director General

Își asumă răspunderea pentru întocmirea Raportărilor contabile semestriale la 30.06.2023 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Raportărilor contabile semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Raportările contabile semestriale oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**DIRECTOR GENERAL,**

Dr. Ing. Dobra Gheorghe