

ALUMIL ROM INDUSTRY SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

30 IUNIE 2022

CUPRINS

Raportul administratorului – semestrul I 202	3-7
Declaratia persoanelor responsabile	8
Situatia rezultatului global	9
Situatia pozitiei financiare	10
Situatia modificarii capitalurilor proprii	11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Note la situatiile financiare	13–35

Raport semestrial - semestrul I 2022

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

Data raportului 19 august 2022

Denumirea entității emitente: SC Alumil Rom Industry SA

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

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

Numărul de telefon/fax: 021 4243456

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 10042631

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

Capital social subscris și vărsat: 6.250.000 RON

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

1. Situatia economico-financiara

a.) Elemente de bilant

Elemente de bilant	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Active imobilizate	33.550.593	34.560.921
Necorporale	140.561	165.582
Corporale	18.643.208	19.421.153
Active aferente dreptului de utilizare ce decurg din contracte de leasing	4.312.980	4.515.446
Actiuni detinute la entitatile afiliate	7.136.564	7.136.564
Imprumuturi acordate partilor afiliate	2.771.675	2.778.647
Creante imobilizate	170.309	168.233
Impozit amanat	375.296	375.296
Active circulante	53.825.321	38.914.012
Stocuri	35.653.321	20.948.046
Creante	16.493.274	12.897.076
Casa si conturi la banci	1.678.726	5.068.890
TOTAL ACTIV	87.375.914	73.474.933
Capitaluri proprii	55.017.935	57.163.765
Datorii ce decurg din contracte de leasing	2.374.047	2.608.009
Subventii	3.497.736	3.677.813
Impozit amanat	-	-
Datorii curente	26.486.196	10.025.346
TOTAL PASIV	87.375.914	73.474.933

Activele corporale au înregistrat o scădere de 4 % ajungând la sfârșitul lunii iunie 2022 la 18.643.208 lei. Activele aferente dreptului de utilizare ce decurg din contracte de leasing au înregistrat o scădere de 4.5 % în urma plăților efectuate aferente contractelor de închiriere spații și auto.

În cursul primului semestru din 2022, stocurile au crescut cu 70.2 % față de decembrie 2021, ajungând la valoarea de 35.653.321 lei. Această evoluție este coroborată în principal cu majorarea prețurilor la profile și accesorii, comparativ cu anul 2021, precum și cu sezonabilitatea vânzărilor pe parcursul unui an și aprovizionarea la sfârșitul lunii iunie 2022 a unor stocuri pentru proiecte ce se vor derula în a doua jumătate a anului 2022. Creantele comerciale ale societății au înregistrat o creștere 30.5 %, ajungând la valoarea de 15.913.025 lei.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2022

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

Datoriile curente au crescut cu 164.2 % ca urmare a sezonality vanzarilor pe parcursul unui an, cresterea la sfarsitul lunii iunie 2022 a datoriilor catre companiile din cadrul grupului si a soldului creditorilor bancare pe termen scurt.

b.) Contul de profit si pierdere

	S1 2022 RON	S1 2021 RON
Venituri din vanzari	51.486.115	40.017.672
Costul vanzarilor	(34.736.436)	(26.336.531)
Marja bruta	16.749.679	13.681.141
Alte venituri operationale	394.536	625.563
Cheltuieli de vanzare si distributie	(9.476.287)	(8.817.716)
Cheltuieli administrative	(2.933.396)	(3.097.081)
Profit operational	4.734.532	2.391.907
Venituri din dobanzi si asimilate	42.127	75.089
Cheltuieli cu dobanzile	(146.672)	(186.334)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	(32.403)	133.669
Profit inainte de impozitare	4.597.584	2.414.331
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(743.414)	(454.609)
Impozit pe profit amanat	-	-
Profitul net al anului	3.854.170	1.959.722
Castig pe actiune	0.1233	0.0627

Cifra de afaceri pe primul semestru a inregistrat o crestere de 28.07 % fata de primul semestru al anului trecut.

Costul vanzarilor a inregistrat o crestere de 31.9 % , acesta fiind direct conectat cu evolutia si structura cifrei de afaceri, precum si cu majorarea preturilor de achizitie a materiei prime.

In primul semestru al anului 2022, societatea a inregistrat profit din exploatare in valoare de 4.734.532 lei, in crestere cu 97.9 % fata de aceeaasi perioada a anului trecut.

In perioada de raportare societatea a inregistrat venituri din dobanzi si diferente de curs in valoare de 73.198 lei, in scadere cu 83.12 % fata perioada similara a anului trecut, iar cheltuielile financiare au inregistrat o scadere de 43.7 % , de la 373.396 lei la 210.146 lei. Ca urmare, societatea a inregistrat la sfarsitul primului semestru din 2022 pierdere financiara in valoare de 136.948 lei.

In perioada de raportare societatea a inregistrat profit in valoare de 3.854.170 lei.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2022

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

c.) Situatia fluxurilor de numerar

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	4.597.584	2.414.331
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.138.111	2.258.828
Constituiiri/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(9.912)	(155.864)
Constituiiri/ (Reversari) provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
(Profit)/Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	-	(7.469)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(180.077)	(182.785)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	102.953	147.317
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	6.648.659	4.474.358
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(3.579.871)	(2.965.447)
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(14.705.275)	(3.558.293)
(Cresteri) / Descresteri de furnizori si alte datorii	11.354.605	3.221.142
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	(281.882)	1.171.760
Impozitul pe profit platit	(491.481)	(316.927)
Dobanzi platite	(103.867)	(148.379)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	(877.230)	706.454
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale, necorporale si financiare	(176.860)	(185.532)
Vanzari de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dobanzi incasate	914	1.062
Subventii pentru investitii	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(175.946)	(184.470)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(6.000.000)	(3.437.500)
Imprumuturi primite	4.878.701	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(1.215.689)	(1.174.080)
Numerarul net generat din activitatile de finantare	(2.336.988)	(4.611.580)
Crestere neta de numerar si echivalente de numerar	(3.390.164)	(4.089.596)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5.068.890	7.162.375
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.678.726	3.072.779

Numerarul si disponibilitatile in conturi la sfarsitul primului semestru al anului 2022, a scazut cu 66.9 % fata de sfarsitul anului 2021, ca urmare a dividendelor platite in 16.06.2022.

Mentionam ca situatiile financiare pe semestrul I al anului 2022 nu au fost auditate.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
Pentru semestrul I 2022

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

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. Nu exista elemente care ar putea afecta lichiditatea societatii, finantarea activitatii realizandu-se in mare parte din resurse proprii, dependenta de credite fiind minima.

2.2. Nu este cazul.

2.3. Nu este cazul.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

3.1. Compania nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in perioada de raportare.

3.2. Nu au avut loc modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

4. Sumarul tranzactiilor realizate de S.C. Alumil Rom Industry S.A. in perioada Ianuarie – Iunie 2022 cu companiile din cadrul grupului este prezentat in anexa 1.

Michail Sotiriou
Presedinte CA

Marius Ionita
Director General

ANEXA

Sumarul tranzactiilor realizate de S.C. Alumil Rom Industry S.A. in perioada Ianuarie – Iunie 2022 cu companiile din cadrul grupului. Tabelul include creante/datorii reciproce, garantii si penalitati.

Nr.	Companie Alumil Grup	Data contract	Data act additional	Tip tranzactii	Valoare cumulata Ianuarie – Iunie 2022	Creante (Datorii) in sold la 30 Iunie 2022	Termen de plata	Garantii	Penalitati
1	Alumil Industria Aluminiului S.A.	24-Mar-1998	26-Jan-2022	Contract cumparare profile din aluminiu si accesorii	38,556,515	(8,685,061)	7 de zile	-	6% pe an
2	Alumil Industria Aluminiului S.A.			Facturi vanzari diverse	0	2,246	45 de zile		
3	Alumil Industria Aluminiului S.A.	23-Mar-16	3-Jan-22	Contract de prestari servicii	642,970	(226,806)	45 de zile	-	-
4	Alumil Industria Aluminiului S.A.			Facturi cumparari diverse	227,406	(95,791)	45 de zile		
5	Alumil Albania Shpk	8-Feb-22	-	Facturi cumparare profile din aluminiu	4,688,854	(632,598)	30 de zile		
	Alumil YU Industry AD (Iugoslavia)	-	-	Facturi cumparari profile din aluminiu	604,275	(604,056)	30 de zile	-	-
	Alumil Industry S.R.L. (Moldova)	29-Apr-2014	-	Facturi vanzari profile din aluminiu si alte mat.	634,913	601,483	180 de zile	-	-
	Alumil Bulgaria LTD (Bulgaria)		-	Facturi vanzari diverse	18,513	0	30 de zile	-	-
6	Alumil YU Industry AD (Serbia)		-	Facturi vanzari diverse	636	0	30 de zile	-	-

Director General

Ionita Marius

Director Economic,

Balasca Ciprian

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

DECLARATIA
persoanelor responsabile din cadrul SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA

Subsemnatii:

Ionita Marius, Director General

si

Balasca Ciprian, Director Economic,

dupa cunostintele noastre, declaram urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare semestriale la 30.06.2022 au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii;
- b) Raportul consiliului de administratie la 30.06.2022, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent.
- c) Situatiile Financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

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

Director General

Ionita Marius

Director Economic,

Balasca Ciprian

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	2022	2021
Venituri nete	19	51.486.115	40.017.672
Costul vanzarilor	20	(34.736.436)	(26.336.531)
Marja bruta		16.749.679	13.681.141
Alte venituri operationale	19	394.536	625.563
Cheltuieli de vanzare si distributie	21	(9.476.287)	(8.817.716)
Cheltuieli administrative	22	(2.933.396)	(3.097.081)
Profit operational		4.734.532	2.391.907
Venituri din dobanzi		42.127	75.089
Cheltuieli cu dobanzile		(146.672)	(186.334)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar		(32.403)	133.669
Profit inainte de impozitare		4.597.584	2.414.331
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		(743.414)	(454.609)
Impozit pe profit amanat		-	-
Profit net		3.854.170	1.959.722
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Rezultatul global		3.854.170	1.959.722
Castig pe actiune		0.1233	0.0627

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	6	140.561	165.582
Imobilizari corporale	5	18.643.208	19.421.153
Active aferente dreptului de utilizare din contracte de leasing	7	4.312.980	4.515.446
Actiuni detinute la entitatile afiliate	8	7.136.564	7.136.564
Imprumuturi acordate partilor afiliate		2.771.675	2.778.647
Creante imobilizate	9	170.309	168.233
Impozit amanat		375.296	375.296
Total active imobilizate		33.550.593	34.560.921
Active circulante			
Stocuri	10	35.653.321	20.948.046
Creante	11	15.913.025	12.197.068
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	12	580.249	700.008
Numerar si echivalente de numerar	13	1.678.726	5.068.890
Total active circulante		53.825.321	38.914.012
TOTAL ACTIVE		87.375.914	73.474.933
DATORII SI CAPITALURI PROPRII			
Capitaluri proprii			
Capital	14	10.337.676	10.337.676
Prime de emisiune		26.693.396	26.693.396
Rezultat reportat		11.509.217	13.655.047
Rezerve		6.477.646	6.477.646
Total capitaluri proprii		55.017.935	57.163.765
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung		-	-
Subventii pentru investitii	17	3.497.736	3.677.813
Datorii ce decurg din contracte de leasing		2.374.047	2.608.009
Total datorii pe termen lung		5.871.783	6.285.822
Datorii curente			
Furnizori si alte datorii	18	17.074.652	5.665.326
Datorii ce decurg din contracte de leasing		1.983.201	2.062.311
Imprumuturi pe termen scurt	16	7.110.433	2.231.732
Impozit pe profit curent de plata		317.910	65.977
Total datorii curente		26.486.196	10.025.346
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		87.375.914	73.474.933

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022

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

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
01 ianuarie 2021	10.337.676	26.693.396	6.477.646	11.071.118	54.579.836
Dividende distribuite	-	-	-	(3.437.500)	(3.437.500)
Profitul anului 2021	-	-	-	6.021.429	6.021.429
31 decembrie 2021	10.337.676	26.693.396	6.477.646	13.655.047	57.163.765
Dividende distribuite	-	-	-	(6.000.000)	(6.000.000)
Profitul anului 2022	-	-	-	3.854.170	3.854.170
30 iunie 2022	10.337.676	26.693.396	6.477.646	11.509.217	55.017.935

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 1.250.000 RON la data de 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 1.250.000 RON).

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

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	4.597.584	2.414.331
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.138.111	2.258.828
Constituiiri/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(9.912)	(155.864)
Constituiiri/ (Reversari) provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
(Profit)/Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	-	(7.469)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(180.077)	(182.785)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	102.953	147.317
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	6.648.659	4.474.358
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(3.579.871)	(2.965.447)
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(14.705.275)	(3.558.293)
(Cresteri) / Descresteri de furnizori si alte datorii	11.354.605	3.221.142
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	(281.882)	1.171.760
Impozitul pe profit platit	(491.481)	(316.927)
Dobanzi platite	(103.867)	(148.379)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	(877.230)	706.454
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale, necorporale si financiare	(176.860)	(185.532)
Vanzari de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dobanzi incasate	914	1.062
Subventii pentru investitii	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(175.946)	(184.470)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(6.000.000)	(3.437.500)
Imprumuturi primite	4.878.701	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(1.215.689)	(1.174.080)
Numerarul net generat din activitatile de finantare	(2.336.988)	(4.611.580)
Crestere neta de numerar si echivalente de numerar	(3.390.164)	(4.089.596)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5.068.890	7.162.375
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.678.726	3.072.779

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. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative adoptate pentru intocmirea situatiilor financiare sunt urmatoarele:

a) Estimari si ipoteze

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

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

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

b) Actiuni detinute la entitatile afiliate

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

c) Imobilizari corporale

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

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

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

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

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Duratele de viata estimate sunt dupa cum urmeaza:

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

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

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

d) Costurile indatorarii

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

e) Imobilizari necorporale

Imobilizari 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 imobiliarilor 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 imobiliarile corporale si necorporale.

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

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

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

g) Active financiare

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

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

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

Creantele si imprumuturile sunt cele mai relevante pentru Societate. Creantele si imprumuturile reprezinta instrumente financiare non – derivative cu plati fixe determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt recunoscute la cost amortizat folosind metoda 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.

Dovezile obiective de depreciere ar putea include:

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

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

Valoarea contabila a activului financiar este diminuata prin pierdere din depreciere direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, unde valoarea contabila este diminuata prin utilizarea unui cont de 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

4 . SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Deprecierea activelor financiare se recunoaste in etape:

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

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

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

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

h) Datoriile financiare

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

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.

Activele 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”).

4 . SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON aplicand cursul de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in RON la cursul de schimb de la data bilantului. Pierderile si castigurile din diferente de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in situatia rezultatului global. Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR la 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 sunt urmatoarele:

Valuta	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
RON/EUR	4,9454	4,9481
RON/USD	4,7424	4,3707

j) Stocuri

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

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

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.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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.

p) Beneficii ale salariatilor

Beneficii pe termen scurt:

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

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

Beneficii compensatorii:

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

q) Impozit pe profit

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

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare in Romania si se bazeaza pe rezultatele raportate in situatia rezultatului global al Societatii intocmit in conformitate cu standardele locale de contabilitate, dupa ajustari facute in scopuri fiscale. Impozitul pe profit curent se aplica la profitul contabil, ajustat conform legislatiei fiscale, la o rata de 16% (2021: 16%). Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioada de sapte ani.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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.

Actiunile si datoriile din impozitul amanat sunt recunoscute indiferent de momentul in care este probabil ca diferentele temporare sa se realizeze. Actiunile si datoriile din impozitul amanat nu sunt actualizate. Actiunile 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.

r) Taxa pe valoarea adaugata (TVA)

Veniturile, cheltuielile, actiunile 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. 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

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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 fiecărei 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.

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 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 imobilarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Terenuri si cladiri	14.623.038	14.997.284
Echipeamente si autovehicule	3.089.565	3.575.203
Mobilier	497.737	538.065
Avansuri si imobilizari corporale in curs	432.868	310.601
Total imobilizari corporale	18.643.208	19.421.153

Evolutia imobilarilor corporale de la 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

	Terenuri si cladiri	Echipeamente si Autovehicule	Mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
01.01.2021	20.358.157	20.716.804	2.449.461	3.976	43.528.398
Intrari 2021	49.000	339.523	94.369	321.244	804.136
Iesiri 2021		(81.242)	(12.970)	-	(94.212)
Transferuri 2021		-	14.619	(14.619)	-
31.12.2021	20.407.157	20.975.085	2.545.479	310.601	44.238.322
Intrari 2022	-	4.696	19.766	122.267	146.729
Iesiri 2022	-	-	-	-	-
Transferuri 2022	-	-	-	-	-
30.06.2022	20.407.157	20.979.781	2.565.245	432.868	44.385.051
Amortizarea cumulata					
01.01.2021	4.660.937	16.475.642	1.900.631	-	23.037.210
Cheltuiala anului 2021	748.936	972.633	119.753	-	1.841.322
Amortizare cumulata aferea iesirilor 2021		(48.393)	(12.970)	-	(61.363)
31.12.2021	5.409.873	17.399.882	2.007.414	-	24.817.169
Cheltuiala anului 2022	374.246	490.334	60.094	-	924.674
Amortizare cumulata aferea iesirilor 2022	-	-	-	-	-
30.06.2022	5.784.119	17.890.216	2.067.508	-	25.741.843
Valoare ramasa					
31.12.2021	14.997.284	3.575.203	538.065	310.601	19.421.153
30.06.2022	14.623.038	3.089.565	497.737	432.868	18.643.208

La data de 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale deprecierei activelor si a concluzionat ca nu exista asemenea indicii, din surse externe sau interne.

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.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 2022 si 2021 nu s-au capitalizat dobanzi.

6. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 imobiliarile necorporale includ:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Software	140.561	165.582
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-
Total imobilizari necorporale	140.561	165.582

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

Evolutia imobiliarilor necorporale de-a lungul perioadei este urmatoarea:

	Software	Alte imobilizari necorporale	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
01.01.2021	5.880.799	-	-	5.880.799
Intrari 2021	157.545	-	1.252	158.797
Iesiri 2021	(430)	-	-	(430)
Transferuri 2021	-	-	-	-
31.12.2021	6.037.914	-	1.252	6.039.166
Intrari 2022	30.131	-	-	30.131
Iesiri 2022	-	-	-	-
Transferuri 2021	-	-	-	-
30.06.2022	6.068.045	-	1.252	6.069.297
Amortizarea cumulata				
01.01.2021	5.778.503	-	-	5.778.503
Cheltuiala anului 2021	95.511	-	-	95.511
Iesiri 2021	(430)	-	-	(430)
31.12.2021	5.873.584	-	-	5.873.584
Cheltuiala anului 2022	55.152	-	-	55.152
Amortizare cumulata aferenta iesirilor 2022	-	-	-	-
30.06.2022	5.928.736	-	-	5.928.736
Valoare ramasa				
31.12.2021	164.330	-	1.252	165.582
30.06.2022	139.309	-	1.252	140.561

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

La data de 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobiliarilor necorporale.

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

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 activele aferente dreptului de utilizare includ:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Cladiri	3.753.359	3.767.741
Autovehicule	559.621	747.705
Total active aferente dreptului de utilizare	4.312.980	4.515.446

8. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Actiuni detinute la Alumil EGE SA Turcia	1.970.482	1.970.482
Actiuni detinute la Alumil MISR Egipt	5.166.082	5.166.082
Ajustari pentru 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 SİRKETİ („ALUMIL EGE”) cu sediul social in Turcia cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 538.890 RON echivalentul a 380.000 lire turcesti. La 31.12.2016, in urma majorarii de capital social, Societatea a scris suma de 1.107.152 RON, echivalentul a 760.000 lire turcesti, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL EGE. In luna octombrie 2019, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ, la valoarea totala de 4.900.000 lire turcesti, reprezentand 4.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 1.960 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

La 31 decembrie 2021, activul net la ALUMİL EGE este de 10.730.139 RON, echivalentul a 33.034.409 lire turcesti (2020: 7.929.260 RON, echivalentul a 14.839.639 lire turcesti). In cadrul activitatii economice din anul 2021, cifra de afaceri a societatii a fost de 50.621.873 lire turcesti, echivalentul a 16.442.847 RON (2020: 30.181.629 lire turcesti, echivalentul a 16.126.940 RON), realizand un profit net in valoare 5.794.206 lire turcesti, echivalentul a 1.882.057 RON (2020: 2.655.941 lire turcesti, echivalentul a 1.419.148 RON).

Societatea a participat in anul 2016 la infintarea ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu sediul in Egipt, Cairo, cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 178.640 RON, echivalentul a 400.000 lire egiptene, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC.

In noiembrie 2016 s-a stabilit prima majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, la valoarea de 16.000.000 lire egiptene reprezentand 16.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 6.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In decembrie 2016 s-a stabilit a doua majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, astfel capitalul societatii ajunge la valoarea de 30.000.000 lire egiptene reprezentand 30.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 12.000 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, echivalentul in RON in valoare de 2.947.320 RON.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

9. CREANTE IMOBILIZATE

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele imobilizate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Garantii pentru chirii	165.986	163.910
Alte creante imobilizate	4.323	4.323
Total creante imobilizate	170.309	168.233

La 30 iunie 2022 creantele imobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 165.986 RON (31 decembrie 2021: 163.910 RON), si alte garantii: 4.323 RON (31 decembrie 2021: 4.323 RON).

10. STOCURI

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	11.639.395	6.030.871
Produce finite si marfuri la cost	25.505.891	16.422.599
Productia in curs de executie	18.930	5.471
Ajustari de depreciere	(1.510.895)	(1.510.895)
Total stocuri, net	35.653.321	20.948.046

Politica Societatii de evaluare a stocurilor stipuleaza ca pentru stocurile care pot fi restituite furnizorilor nu se constituie provizioane. Pentru elementele care nu sunt returnabile se constituie provizioane pe baza politicilor contabile descrise in Nota 4. Valoarea stocurilor neutilizabile sau depreciate este ajustata la nivelul valorii recuperabile din deseurile de aluminiu. Valoarea stocurilor recunoscute ca cheltuiala in primul semestru al anului 2022 este de 33.882.465 RON (2021: de 25.869.505 RON), fiind incluse in situatia rezultatului global, in costul vanzarilor (iar in cadrul acestora, in costul stocurilor).

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

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. CREANTE

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, creantele constau in urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	15.771.547	12.109.953
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	141.478	87.115
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	3.702.233	3.712.146
Provizioane	(3.702.233)	(3.712.146)
Total creante	15.913.025	12.197.068

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.

Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti astfel:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 31 decembrie	3.712.146	5.033.084
Provizioane constituite in an (IAS 39)	28.619	701.271
Provizioane constituite in an (IFRS 9)	-	347.716
Provizioane reversate in an (IAS 39)	(38.532)	(2.369.925)
Sold la 30 iunie	3.702.233	3.712.146

Ajustarile reversate in anul 2022 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 38.532 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”.

12. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Impozite si taxe platite in plus	121.355	122.536
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	70.276	64.785
Debitori diversi	93.405	55.228
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(81.263)	(81.263)
Avansuri platite furnizorilor	17.342	283.724
Cheltuieli efectuate in avans	351.895	247.758
Alte creante	7.239	7.240
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	580.249	700.008

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

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Conturi bancare in RON	1.444.202	2.428.107
Conturi bancare in valuta	191.812	2.611.998
Casa in RON	41.505	26.634
Casa in valuta	1.207	2.151
Total numerar si echivalente de numerar	1.678.726	5.068.890

14. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

Actionar	% de Participare	Nr. Actiuni	Valoare restatata	Valoare Istorică
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.

15. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

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

Riscurile semnificative sunt descrise mai jos.

a) *Riscul ratei dobanzii*

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

b) *Riscul de schimb valutar*

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

c) Riscul de credit

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

d) Riscul de lichiditate

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

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

e) Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

La 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021, valorile contabile ale instrumentelor financiare erau aproximativ egale cu valorile lor juste la aceleasi date.

f) Managementul capitalului

Capitalurile proprii includ actiuni ordinare, capitaluri atribuibile actionarilor.

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

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

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Total imprumuturi	7.110.433	2.231.732
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(1.678.726)	(5.068.890)
Datorii/(Active) nete	5.431.707	(2.837.158)
Capitaluri proprii	55.017.935	57.163.765
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	60.449.642	54.326.607
Rata indatorarii	8,99%	-5,22%

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

16. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 30 iunie 2022, societatea Alumil Rom Industry SA are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 30/06/2022	Sold 30/06/2022
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	05.04.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	1.437.787
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	16.03.2023	ROBOR 3m + 2,3%	RON	3.000.000	-	-

* Echivalent 7.110.433 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.

Societatea a constituit in favoarea OTP urmatoarele garantii:

- ipoteca de rang 1 asupra terenului si a halei de productie din Filipestii de Padure;
- ipoteca asupra conturilor Societatii deschise la OTP Bank S.A., atat conturi curente, cat si conturi de ddepozit;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de imprumutat in legatura cu prezentul contract de credit.

La 31 decembrie 2021, societatea Alumil Rom Industry S.A. are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

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

* Echivalent 2.231.732 RON

17. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Evolutia subventiilor pentru investitii de la 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

	2022	2021
La 1 ianuarie	3.677.813	4.044.466
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(180.077)	(366.653)
Sold la 30 iunie 2022	3.497.736	3.677.813
Portiunea pe termen scurt	360.153	360.153
Portiunea pe termen lung	3.137.583	3.317.660

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

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

Prin contractul de finantare mai sus mentionat, Societatea 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.

18. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 sunt dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Furnizori	2.233.497	1.499.883
Avansuri de la clienti	1.450.703	1.519.478
Salarii	322.873	281.984
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	278.600	273.345
TVA de plata	1.008.003	438.405
Dividende de plata	756.603	722.978
Datorii fata de societatile afiliate	10.244.312	237.094
Alte datorii in legatura cu salariatii	625.562	682.214
Altele	154.499	9.945
Total furnizori si alte datorii	17.074.652	5.665.326

Detalii despre soldurile datoriilor fata de societatile afiliate sunt prezentate in Nota 25.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri din vanzari	51.865.013	40.088.415
Reduceri comerciale acordate	(378.898)	(70.743)
Total venituri din vanzari	51.486.115	40.017.672
Alte venituri operationale	394.536	625.563
Total venituri operationale	<u>51.880.651</u>	<u>40.643.235</u>

Alte venituri operationale sunt formate din:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri din subventii	180.077	182.785
Altele	214.459	442.778
Total alte venituri operationale	<u>394.536</u>	<u>625.563</u>

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

20. COSTUL VANZARILOR

Costul vanzarilor pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022 si 2021 este dupa cum urmeaza:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costul stocurilor	32.517.766	24.416.247
Salarii	975.804	866.795
Contributii salariale	51.173	49.656
Amortizare	353.792	389.612
Utilitati	465.950	266.436
Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor	371.951	347.785
Total costul vanzarilor	<u>34.736.436</u>	<u>26.336.531</u>

In anul 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.

21. CHELTUIELI DE VANZARE SI DISTRIBUTIE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022 si 2021 cheltuielile de vanzare si distributie erau formate din:

	2022	2021
Salarii	4.581.857	4.070.156
Contributii salariale	178.735	167.017
Amortizare	1.407.738	1.171.635
Chirii	43.494	42.080
Cheltuieli de reclama si publicitate	643.214	260.122
Asigurari	33.803	22.633
Alte taxe si impozite	96.252	195.187
Cheltuieli de transport	861.710	553.407
Utilitati	148.707	109.427
Altele cheltuieli de vanzare si distributie	1.480.777	2.226.052
Total cheltuieli de vanzare si distributie	9.476.287	8.817.716

In anul 2022, in cadrul Alte cheltuieli de vanzare si distributie, au fost incluse cheltuielile de management, paza, cheltuielile cu materialele consumabile precum si valoarea provizioanelor pentru clienti si debitori diversi .

22. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022 si 2021 cheltuielile administrative erau formate din:

	2022	2021
Amortizare	376.581	697.581
Salarii	1.402.674	1.304.839
Contributii salariale	43.390	42.013
Alte servicii de la terti	423.818	590.208
Chirii	15.631	7.979
Asigurari	497	650
Taxe si impozite	4.618	4.080
Utilitati	23.453	13.339
Alte cheltuieli administrative	642.734	436.392
Total cheltuieli administrative	2.933.396	3.097.081

In anul 2022, in cadrul Alte cheltuieli administrative, au fost incluse cheltuielile de management, audit, paza si cheltuielile cu materialele promotionale aferente desfasurarii activitatii Societatii.

23. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

	2022	2021
Productie	40	40
Vanzari & marketing	104	97
Administratie	19	17
Total angajati	163	154

Detalii despre componenta Consiliului de Administratie si directorii executivi sunt prezentate in Nota 25.

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

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

24. DIVIDENDE DECLARATE

	2022	2021
Dividende declarate in cursul anului	6.000.000	3.437.500

In cadrul AGA din 27.04.2022 s-a aprobat repartizarea de dividende din profitul anului 2021, in valoare de 6.000.000 RON, cu data platii in 16.06.2022.

25. PARTI AFILIATE

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

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Egipt
Alumil Aluminium Industry SA	Societatea – mama si principalul furnizor de semifabricate	Grecia
Alumil Industry SRL	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (70,00%)	Moldova
Alumil Bulgaria	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil YU Industry SA	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil Zagreb DOO	Filiala a Societatii – BH Aluminium DOO Bosnia (100 %)	Croatia
BH Aluminium DOO	Filiala a Societatii – ALPRO Vlasenica AD (100 %)	Bosnia

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Cienti		
Alumil Industry (Chisinau)	601.483	502.961
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	2.246	216.548
Total	603.729	719.509

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	9.007.658	272.451
Alumil YU Industry AD (Serbia)	604.056	-
Alumil Albania	632.598	-
Total	10.244.312	272.451

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022

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

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

Nr.	Nume	Calitate	Data Nuirii	Data expirarii mandatului
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	27.04.2022	26.04.2026
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	27.04.2022	26.04.2026
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	27.04.2022	26.04.2026
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	27.04.2022	26.04.2026
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	27.04.2022	26.04.2026

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 30 iunie 2021 este urmatoarea:

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

d) Conditile si termenele tranzactiilor cu partile afiliate:

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

26. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea nu a inregistrat provizioane la data de 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021.

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

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

Societatea nu are angajamente pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale la data de 30 iunie 2022 si 31 decembrie 2021.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pentru data de 05 septembrie 2022 este convocata Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor pentru aprobarea unei facilitatii de credit in suma de 1,600,000 EUR de la OTP Bank Romania SA, avand ca destinatie refinantarea facilitatii existente in suma de 3,000,000 RON, iar restul sumei ramase va fi utilizata pentru finantarea cheltuielilor curente (EURIBOR 3 luni + 2,5 %).

Rambursarea imprumutului este garantata de catre Societate dupa cum urmeaza:

- a) ipoteca de rang 1 asupra halei si a terenului din Filipestii de Padure si cesiunea politei de asigurare;
- b) ipoteca de rang 1 asupra utilajelor din Filipestii de Padure si cesiunea politei de asigurare;
- c) ipoteca asupra conturilor Societatii deschise la OTP Bank Romania SA., atat conturi curente, cat si conturi de depozit;
- d) ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de imprumutat in legatura cu prezentul contract de credit.
- e) Scrisoare de garantie corporativa (Corporate Guarantee) emisa de catre Alumil Industria Aluminului SA, Grecia, intr-o forma acceptata de Banca

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic