

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2025

CUPRINS

Raportul anual al administratorului	3 - 18
Declaratia Consiliului de Administratie	19
Raportul Auditorului Financiar	20 - 27
Situatia rezultatului global	28
Situatia pozitiei financiare	29
Situatia modificarii capitalurilor proprii	30
Situatia fluxurilor de numerar	31
Note la situatiile financiare	32 - 72

RAPORT ANUAL
AL ADMINISTRATORULUI
PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2025

Denumirea entitatii emitente: S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
Sediul social: Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Sector 1
Numarul de telefon: 021 424 34 56, fax: 021 423 39 32
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului RO10042631
Numar de ordine in Registrul Comertului: J1997008540401
Capital social subscris si varsat 6.250.000 RON

Cadrul legal privind intocmirea situatiilor financiare anuale

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

Capitalul social al Societatii este integral privat.

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1 Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

a) Prezentarea companiei

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

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

b) Filialele companiei

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

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

In luna decembrie 2025 s-a majorat capitalul social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ de la suma de TRY 4.900.000 (lire turcesti) la suma de TRY 10,500,000, (lire turcesti) prin conversia unei creante in valoare de TRY 5,600,000 detinuta de actionarul Alumil Aluminium Industry SA Grecia fata de Societatea ALUMIL EGE si renuntarea la exercitarea dreptului de preferinta la emiterea si /sau subscrierea de noi actiuni.

In consecinta, dupa aceasta majorare, cotele de participare la capitalul social al ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ vor fi urmatoarele:

- Alumil Rom Industry SA va detine 1.960 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 1.960.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 18,67 % din capitalul social;
- Alumil Aluminium Industry SA Grecia va detine 7.400 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 7.400.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 70,48% din capitalul social;
- Alumil International AG va detine 1.140 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 1.140.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 10,86 % din capitalul social.

ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu sediul in Egipt, Cairo, a fost infiintata si inregistrata in Egipt la data de 20.03.2016, conform certificatului de înființare a societatii pe actiuni numarul 1375/20.03.2016 emis de Autoritatea Generala de Investirii si Zone Libere, ca o societate pe actiuni pe o durata de 25 de ani. Capitalul societatii la data infiintarii a fost de 1.000.000 lire egiptene, divizat in 1000 actiuni in valoare de 1.000 lire egiptene fiecare. Structura capitalului social la data înființării este urmatoarea: Alumil International AG Elvetia 59%, Alumil Rom Industry SA Romania 40% si Alumil MISR for Trading Egipt 1%. In noiembrie 2016 s-a stabilit prima majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, la valoarea de 16.000.000 lire egiptene reprezentand 16.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 6.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare. In decembrie 2016 s-a stabilit a doua majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, astfel capitalul societatii ajunge la valoarea de 30.000.000 lire egiptene reprezentand 30.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 12.000 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

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

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

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

c) Activitati principale

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

Activitatea de procesare

S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A., a derulat, incepand cu data de 18.05.2011, proiectul "Investitie eco eficienta si inovativaintr-o fabrica moderna de prelucrare a aluminiului", co-finantat prin **Fondul European de Dezvoltare Regionala**, in baza contractului de finantare incheiat cu Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri, in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Sectorial "Cresterea Competitivitatii Economice". Obiectivul proiectului a fost cresterea productivitatii societatii, prin crearea unei unitati moderne, eco-eficiente de producere si prelucrare a profilelor de aluminiu.

Proiectul, implementat in localitatea Filipestii de Padure, sat Minieri nr. 149, Jud. Prahova, a fost finalizat in iulie 2013, si a avut ca rezultat construirea unei hale de productie de 8.835 mp si achizitionarea de 11 echipamente performante de ultima generatie, fiind create peste 45 de noi locuri de munca.

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

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

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

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

Linia de procesare (vopsire) este compusa din:

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

Facilitatile de productie si de depozitare sunt dotate cu:

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

d) Produse

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

Principalele categorii de produse ale Alumil Rom Industry sunt:

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

Profilele de aluminiu se grupeaza pe urmatoarele categorii de sisteme:

I. Sisteme ferestre/usi batante

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

II. Sisteme ferestre/usi glisante

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

III. Sisteme pereti cortina

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

IV. Sisteme speciale

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

e) Managementul calitatii si certificari

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI
Pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Alumil Rom Industry a obținut licența de utilizare a etichetelor QUALICOAT SEASIDE, din anul 2009, iar certificatul emis se reînnoiește în fiecare an de Comitetul de Certificare al Aluminium Association of Greece, de asemenea organism de certificare a proceselor de vopsire și controlul producției. Obținerea licenței QUALICOT SEASIDE demonstrează că ALUMIL ROM INDUSTRY îndeplinește cerințele pentru realizarea proceselor de producție și are echipamentele necesare, materialele de acoperire cerute prin specificația tehnică și standardele specifice, obținând produse finite corespunzătoare calitativ. Toate cerințele din specificația QUALICOAT actualizată trebuie să fie îndeplinite pentru ca o etichetă de calitate să poată fi acordată și menținută.

1.1.1 Elemente de evaluare generala pentru anul 2025

	Indicatori	UM	2025	2024
a)	Profit net	RON	6.250.341	5.318.595
b)	Cifra de afaceri	RON	118.924.302	113.024.934
c)	Exporturi	RON	3.060.873	2.370.846
d)	Numerar și echivalente de numerar	RON	1.548.902	2.958.982

1.1.2 Capacitatea de depozitare

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. dispune de o suprafață totală de depozitare de 27.021 de metri pătrați. Situația capacităților de depozitare ale Societății reiese din următoarea situație:

	Locatia	Suprafata (mp)	Suprafata teren (mp)	Total (mp)	Tip
1	Baia Mare	390	-	390	Inchiriat
2	Brasov	450	-	450	Inchiriat
3	Bucuresti - Militari	1.109	-	1.109	Inchiriat
4	Cluj	1.086	-	1.086	Inchiriat
5	Cluj - Showroom	108	-	108	Inchiriat
6	Galati	620	-	620	Proprietate
7	Iasi	969	-	969	Inchiriat
8	Pitesti - birou	70	-	70	Inchiriat
9	Slatina	930	-	930	Inchiriat
10	Filipestii de Padure	8.135	41.868	50.003	Proprietate
11	Filipestii de Padure	9.262	9.840	19.102	Proprietate
12	Filipestii de Padure	3.081	8.915	11.996	Proprietate
13	Bucuresti - Baneasa	811	-	811	Inchiriat
	Total	27.021	60.623	87.644	

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.3 Produse noi introduse in 2025

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



I. Gama SUPREME:

SF85 URBAN – sistem de uși pliante termoizolate, de inalta performanta, caracterizat printr-o estetica industriala distincta – “Steel Look”, cu profile vizibile din aluminiu inguste, de 86 mm. Oferă performante excelente de izolare termică (pana la 1,1 W/m²K), securitate RC2 si este proiectat pentru deschideri mari, permitand realizarea unor usi cu inaltime de pana la 4,0 m.

S500 – sistemul a fost completat cu solutii noi, asigurand posibilitatea executarii tipologiilor multitrack, colt liber si inchidere cap in cap, atat pentru versiunea Eclipse cat si pentru versiunea Total Eclipse al sistemului.

S650Phos – pentru acest sistem a fost dezvoltat un maner minimalist, pe intreaga inaltime al canatului mobil (inaltime de pina la 3,2m), cu mecanism de inchidere integrat. Manerele pe toata inaltimea vor fi furnizate sub formă de kit, cu toate prelucrarile necesare realizate și cu mecanismul de inchidere preinstalat.

SD115PIVOT – sistemul a fost imbunatatit prin dezvoltarea a noi balamale pivotante ajustabile, care permit realizarea de usi pivotante cu dimensiuni extrem de generoase (inaltime de pina la 4 metri) si greutate de pina la 400kg

II. Gama SMARTIA:

S61 - sistem nou, batant, cu rupere de punte termica, care imbina designul modern cu performantele exceptionale. Sistemul a fost dezvoltat pentru a fi utilizat atat pentru constructii noi, cat si pentru renovari, deoarece indeplineste criteriile pentru modernizarea energetica a locuintelor.

M60 – este un sistem modern de fațadă cortina, de inalta performanta. Designul sau maximizeaza aportul de lumina naturala, oferind in acelasi timp robustete structurală constructiei. Caracteristicile principale ale noului sistem sunt eficienta termica ridicata, capacitatea de a indeplini cerinte exigente privind miscarile seismice, performante exceptionale in ceea ce priveste permeabilitatea la aer si apa ai rezistenta la vant, costuri reduse de fabricatie si nu in ultimul rand montaj rapid si facil.

G120 si G160 - sisteme stand-alone de deschidere perimetrala motorizata tip Ghiliotina cu glisare inspre pardoseala (3 foi mobile la G120 si 4 foi mobile la G120). Sistemele permit realizarea de tipologii cu latime si inaltime maxime de 3 metri.

SD77 - sistemul de usi de acces a fost completat cu solutia de maner tragator exterior integrat, realizat din profile cu rupere de punte termica, pentru asigurarea eficientei termice ridicate.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

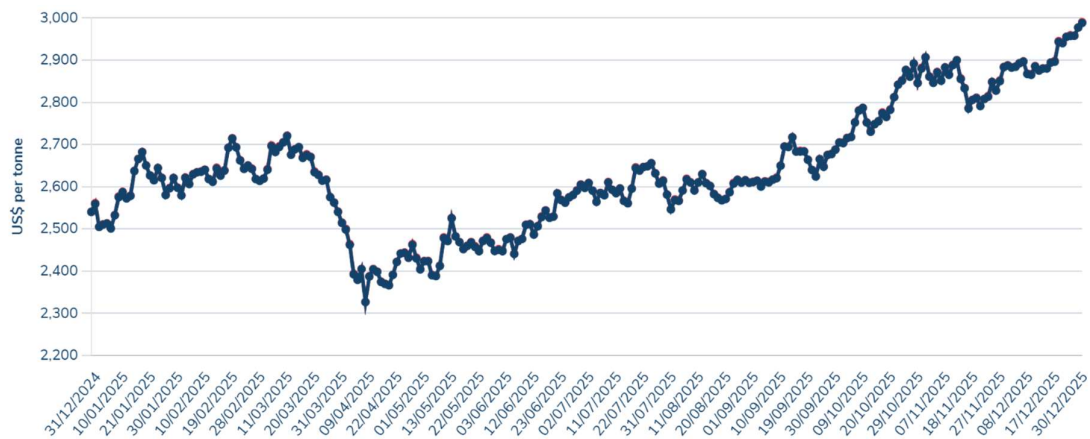
M7700 BARCODE CLADDING – sistemul de placare ventilate a fost completat cu noi solutii de lamele cu suprafete plate, lamele care ofera posibilitatea integrarii benzilor LED si solutii de inchidere perimetrata. Totodata in cadrul sistemului au fost dezvoltate solutii pentru placarea usilor, gardurilor si al portilor auto.

1.1.4 Evaluarea activitatii de aprovizionare

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

Prețul profilelor din aluminiu este puternic influențat de prețul aluminiului pe piața internațională, mai precis la Bursa de Metale din Londra (London Metal Exchange). În 2025, prețul aluminiului pe LME a înregistrat o tendință ascendentă volatilă. De la debutul anului și până la mijlocul lunii martie, prețurile s-au menținut relativ stabile, în intervalul 2.500–2.650 USD/tonă, după care au avut o corectie usoara spre aproximativ 2.400 USD/tonă la finele lunii martie. După luna aprilie, piața s-a stabilizat treptat și a revenit pe un trend ascendent; prețul cash al aluminiului era în jurul a 2.600 USD/tonă la 1 iulie 2025. Spre sfârșitul anului, cotațiile au accelerat semnificativ: în octombrie prețul depășea 2.700 USD/tonă, în noiembrie–decembrie a urcat la 2.800–2.900 USD/tonă, in ultimele zile din an apropiindu-se de nivelul de 3.000 USD/tona — cel mai ridicat nivel din ultimii trei ani. In primele luni ale anului 2026 cotația s-a mentinut semnificativ peste nivelul de 3.000 USD/tona.

Evolutia cotației aluminiului la Bursa de Metale din Londra, Ian-Dec 2025



Sursa: LME.com

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.5 Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor si perspectivele pe termen lung

In anul 2025, din totalul cifrei de afaceri de 118.924.302 RON (2024: 113.024.934 RON), exporturile catre companiile din cadrul Grupului au reprezentat doar 3.060.873 RON (2024: 2.370.846 RON). Astfel CA realizata pe piata interna a inregistrat o crestere de 4,7 %, de la valoarea de 110.654.088 RON in 2024 la 115.863.429 RON in 2025.

	2025	2024
Vanzari (RON)	118.924.302	113.024.934
Variatie fata de anul precedent	5,2%	-4,3%

Sursa: Raportari Management Alumil situatii financiare

In anul 2025 aproximativ 97,4 % din cifra de afaceri a fost realizata pe piata interna, diferenta de 2,6 % reprezentand exporturi catre Alumil Industry S.R.L. din Republica Moldova, catre compania mama, Alumil Aluminium Industry S.A. din Grecia, si alte societati.

b) Descrierea situatiei concurentiale si a cotei de piata

Piata profilelor pentru tamplaria cu geam termoizolant din Romania este dominata de profilele confectionate din PVC (~ 75% din valoare) si cele din aluminiu (~ 22% din valoare), conform studiilor de piata realizate in ultimii ani. Celelalte tipuri de profile (lemn, otel si aluminiu cu lemn) inregistreaza ponderi nesemnificative in totalul achizitiilor cumuland sub 3% din piata.

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

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

Compania Alumil estimeaza ca in cursul anului 2025 si-a mentinut pozitia de lider de piata cu o cota estimata de aproximativ 23%, aceasta variind intre 30% pe segmentul retail si 20% pe segmentul de piata ce tine de proiectele de mari dimensiuni.

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

Numarul total de clienti s-a situat in ultimii ani in intervalul 1.000-1.500, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2024, primii 10 clienti aveau o pondere de 35.0 % din total vanzari, pondere ce s-a mentinut constanta in anul 2025, primii zece clienti reprezentand aproximativ 35,0% din total vanzari. Diversificarea activitatii societatii catre diverse segmente de piata au asigurat de-a lungul timpului evitarea unei dependente semnificative fata de un client sau grup de clienti.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

Numarul mediu de angajati a ramas relativ constant in 2025 fata de 2024, diferenta fata de anul anterior fiind nesemnificativa.

Evolutia numarului mediu de salariati:

	2025	2024
Numar mediu de personal	150	154
Procent de modificare in cursul perioadei	-2.60%	-0,65%

Sursa: Raportari pentru Management.

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

Grupul ALUMIL a stabilit o strategie cuprinzătoare de sustenabilitate, articulată prin obiective clar definite și încadrate în timp, care acoperă atât termenul scurt, cât și termenul lung. Aceste obiective sunt pe deplin integrate în operațiunile companiei și reprezintă un instrument central de implementare a angajamentelor sale ESG.

În România, ALUMIL își implementează strategia de sustenabilitate în deplină aliniere cu direcțiile și obiectivele Grupului, asumându-și un angajament ferm față de protecția mediului și dezvoltarea durabilă. Printr-o abordare structurată, compania urmărește reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră, utilizarea eficientă a resurselor și promovarea economiei circulare. Totodată, respectăm integral cadrul legislativ european și național și susținem activ cele 17 Obiective de Dezvoltare Durabilă (ODD) ale ONU.

Direcții strategice și inițiative de sustenabilitate

Una dintre direcțiile strategice majore ale ALUMIL este orientată către reducerea sistematică a amprentei de carbon și compensarea emisiilor reziduale. Prin extinderea utilizării energiei din surse regenerabile, eficientizarea proceselor de producție și creșterea ponderii materialelor reciclate, compania își propune să diminueze constant impactul asupra mediului.

Loop 60 este primul aluminiu reciclat certificat din Grecia destinat profilelor arhitecturale, compus din 60% material reciclat. Pe baza succesului acestuia, ALUMIL a introdus Loop 80, realizat din 80% conținut reciclat, consolidându-și astfel angajamentul față de sustenabilitate și dezvoltarea de produse cu amprentă redusă de carbon. În timp ce la Loop 60 emisiile de CO₂ sunt reduse cu 76%, în comparație cu media mondială a producției de aluminiu primar, Loop 80 asigură o reducere de 87% a emisiilor de CO. Atât Loop 60, cât și Loop 80 sunt certificate de TÜV Austria.

Un beneficiu important este și reducerea extracției de materii prime și a generării de deșuri prin reutilizarea aluminiului existent, eliminând necesitatea exploatării bauxitei și diminuând totodată cantitatea de deșuri produse. De asemenea, producția de aluminiu secundar din material reciclat este semnificativ mai puțin intensivă din punct de vedere energetic comparativ cu producția primară, consumul de energie fiind cu până la 95% mai redus.

Responsabilitate socială și implicare comunitară

ALUMIL Rom Industry S.A. susține comunitățile în care activează prin programe de CSR. Formată în 2022, echipa Green Ambassadors are ca scop creșterea nivelului de implicare a angajaților în inițiativele de mediu. Totodată, compania organizează anual evenimente și proiecte cu impact social și ecologic, în cadrul cărora angajații și familiile acestora participă la acțiuni de reciclare, maratoane caritabile, campanii de donare de sânge și activități de educație ecologică.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

Pe parcursul anului, ALUMIL a continuat acțiunile de donare de sânge și voluntariat în cadrul programului Let's Do It, Romania, precum și implicarea în proiecte comunitare, precum sprijinirea inițiativei Clubului Alpin Român, Filiala Cluj, pentru construcția Refugiului montan Piatra Tâlharului. De asemenea, compania a alocat în continuare fonduri către Hope and Homes for Children.

În 2025, ALUMIL a consolidat aceste eforturi prin implicarea în diverse parteneriate sociale și ecologice prin susținerea programului MagicEDU, derulat de Asociația Magic, care sprijină continuarea studiilor pentru copiii diagnosticați cu afecțiuni oncologice. Totodată, compania a susținut Asociația Copacul cu Fapte Bune în demersul de dotare cu cărți a școlilor defavorizate din județul Vaslui, printr-o implicare directă atât a angajaților, cât și a companiei ca entitate juridică.

Obiective pentru viitor

ALUMIL își propune să accelereze tranziția către un model operațional cu emisii reduse de carbon, prin stabilirea și atingerea unor obiective clare și etapizate. La nivel de Grup, compania urmărește reducerea emisiilor de CO₂ cu 30% până în 2030 (an de bază 2024), iar la nivelul companiei-mamă o reducere de 55% până în 2030 (an de bază 2022). Obiectivul pe termen lung este atingerea neutralității climatice (net-zero) până în 2050, susținută de ținte intermediare pentru 2030 și 2040.

Totodată, ALUMIL își propune ca minimum 30% din consumul total de energie să fie acoperit din surse regenerabile până în 2030 și va continua implementarea sistemelor inteligente de management energetic pentru optimizarea consumului în toate operațiunile. În paralel, compania va consolida parteneriatele de inovare cu centre de cercetare și universități, cu focus pe dezvoltarea tehnologiilor cu emisii reduse de carbon și pe promovarea practicilor de economie circulară.

Compania continuă publicarea anuală a Raportului de Sustenabilitate, fiind publicate 5 rapoarte consecutive, document ce conține eforturile și realizările companiei în ceea ce privește responsabilitatea socială, mediul, governanța corporativă, piața și resursele umane. Acesta este public și poate fi consultat pe pagina web a companiei.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine:

- Autorizație de mediu Nr. PH-124 din 07.12.2018, revizuită în data de 15.11.2022, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Prahova;
- Autorizație de gospodărire a apelor nr. 176 din 20.10.2025, privind alimentarea cu apă și evacuarea apelor uzate, valabilă până la 30.09.2029, emisă de Administrația Națională "Apele Române", Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, Sistemul de Gospodărire a Apelor Prahova.

1.1.8 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Majoritatea activităților de cercetare dezvoltare se desfășoară la nivelul grupului, în cadrul departamentului de Dezvoltare și Cercetare (R&D), localizat în Grecia. În cadrul operațiunilor din România își desfășoară activitatea departamentul de suport tehnic pentru proiectele realizate cu profile Alumil. Activitatea este aliniată cu cea a departamentului de cercetare dezvoltare de la nivelul grupului, echipele lucrând împreună pentru dezvoltarea de noi serii de profile și îmbunătățirea celor existente, pentru a răspunde cerințelor clienților.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

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

Expunerea Societatii fata de:

- i) **Riscul de pret** - Alumil Rom Industry S.A. are o politica comerciala flexibila putandu-se adapta eventualelor fluctuatii de preturi, cu atat mai mult cu cat fluctuatiile pretului aluminiului la nivel international afecteaza deopotriiva toti participantii la piata. Faptul ca Alumil Rom face parte dintr-un grup cu o mare putere de achizitie si prelucrare de aluminiu pe piata internationala constituie un avantaj in acest sens.
- ii) **Riscul de dobanda** – Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are contractate. La sfarsitul anului 2025 soldul creditelor pe termen scurt contractate de companie a fost 17.716.044 RON (2024: 10.196.905 RON), iar a creditelor pe termen lung si mediu 0 RON (2024: 0 RON). Avand un grad de indatorare scazut, riscul de dobanda este de asemenea la un nivel redus.
- iii) **Riscul de credit** - Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o reducere a riscului aparitiei unor creante neincasabile.
- iv) **Riscul de lichiditate / cash-flow** - O mare parte din vanzarile companiei presupun incasari in numerar sau creditarea clientilor pe o perioada de la cateva zile la cateva saptamani. Acestea, impreuna cu creditele pentru capital circulant asigura nevoile curente de lichiditati ale Societatii. In ultimii ani creditele pentru capital circulant au fost foarte putin utilizate, Societatea fiind in postura de a-si finanta activitatile prin fonduri proprii. In aceste conditii Societatea se confrunta cu un risc de lichiditate extrem de redus.

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

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

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

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

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

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

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

Prin dezvoltarea platformei B2B My Alumil, compania pune la dispozitia partenerilor un instrument pentru plasarea comenzilor online, intr-un mod simplu si intuitiv, o sursa de informare si acces la ultimele sisteme lansate, precum si alte informatii utile care pot fi accesate in platforma. Acest sistem automatizat aduce flexibilitate si transparenta, ce ofera un set avansat de functionalitati informatice, imbunatatiind semnificativ experienta de navigare pentru partenerii Alumil. Pagina principala ofera informatii detaliate despre produsele Alumil, noutatile tehnice, anunturi generale, politica de comanda, promotii si lansarile de produse noi. De asemenea, utilizatorii pot descarca cataloage tehnice si brosiuri, verifica stocurile si plasa comenzi cu usurinta, fiind activa o fereastra dedicata tuturor comenzilor in lucru.

My Alumil ofera si functionalitatea de cautare a comenzilor dupa criteriile specifice, cum ar fi codul de profil sau accesoriile. Aceasta aduce o noua dimensiune de verificare si eficienta in procesul de gestionare a comenzilor. Beneficiile utilizarii My Alumil sunt diverse si tangibile: procesul de comanda devine rapid si simplu, iar sistemul automatizat permite plasarea comenzilor recurente, economisind timp si efort. Utilizatorii au posibilitatea de a verifica in timp real stocurile de accesorii si sunt mereu la curent cu toate actualizarile tehnice relevante. My Alumil reprezinta un instrument esential pentru optimizarea procesului de achizitie si pentru furnizarea unei experiente speciale partenerilor nostri.

1.1.11 Patrimoniul Companiei

Terenuri si cladiri

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

Alumil Rom Industry detine terenul de 50.003 de mp aflat in Filipestii de Padure achizitionat in 2008 de la subsidiara S.C. Alumil Extrusion S.R.L., si pe care s-a dat in folosinta imobilul in suprafata totala de 8.135 mp si terenul de 19.102 mp achizitionat la Filipestii de Padure in 2009.

In decembrie 2010 Alumil Rom Industry S.A. a achizitionat la Filipestii de Padure o hala cu o suprafata construita de 3.081 mp si terenul aferent acesteia de 11.996 mp.

In iulie 2013 a fost finalizata constructia noii Hale de productie si depozitare din cadrul proiectului derulat prin POSCCE, in suprafata de 8.135 mp, situata in Filipestii de Padure sat Minieri, in care isi desfasoara in prezent activitatea de productie.

In anul 2024 s-a efectuat evaluarea cladirilor si terenurilor proprietatea societatii la valoarea de 26.198.127 RON cladiri si 3.183.932 RON teren.

1. Analiza activitatii societatii comerciale (continuare)

1.1.11 Patrimoniul Companiei (continuare)

Utilaje si instalatii

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

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

In anul 2025 s-au achizitionat echipamente in valoare de 11.110 RON si echipamente IT in valoare de 92.307 RON.

2. Piata valorilor mobiliare emise de societate

2.1 Pietele pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI
Pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2. Piata valorilor mobiliare emise de societate (continuare)

2.2 Politica de dividende

Tabelul urmator prezinta situatia dividendelor propuse de Consiliul de Administratie pentru anii 2025 si 2024.

	2025	2024
Rezultatul reportat	1.715.989	1.709.894
Rezultatul reportat din adoptarea pentru prima data a IAS 29	6.458.159	6.458.159
Profit net	6.250.341	5.318.595
Dividende propuse	6.250.000*	5.312.500
Grad de distribuire profit/rezultat reportat	43.33%	39.39%

Sursa: Compania.

* Pentru 2025 propunerea de repartizare a profitului, urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 08.05.2026.

3. Conducerea societatii comerciale

3.1 Administratorii societatii

Componenta actuala a Consiliului de Administratie al Companiei este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Data Numirii	Data expirarii mandatului
1.	Georgios Mylonas	Presedinte CA	26.04.2024	27.04.2026
2.	Evangelia Mylona	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
3.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	28.04.2018	27.04.2026
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
5.	Pananos Athanasios	Membru CA	28.04.2025	27.04.2026

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

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

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

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute	% inainte de IPO	% dupa IPO
1.	Georgios Mylonas	Presedinte CA	5.000	0,02%	0,02%
2.	Evangelia Mylona	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
3.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	600	0,00%	0,00%
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-
5.	Pananos Athanasios	Membru CA	-	-	-

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

Executarea operatiunilor zilnice ale Companiei este incredintata urmatorilor directori, angajati ai Companiei:

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

3. Conducerea societatii comerciale (continuare)

Participarea conducerii executive la capitalul societatii comerciale:

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

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

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

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (18.67%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Egipt
Alumil Aluminium Industry SA	Societatea – mama si principalul furnizor de semifabricate	Grecia
Alumil Industry SRL	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (70,00%)	Moldova
Alumil Bulgaria	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil YU Industry SA Serbia	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
ALPRO Vlasenica AD Bosnia	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (61,37%)	Bosnia
BMP HELLAS SA	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (38,41%)	Grecia

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

3.4 Controlul intern al Societatii cuprinde urmatoarele componente principale:

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

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

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

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

3.5 Competenta AGA si drepturi actionari

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI
Pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4. Situatia financiar-contabila

Activul si pasivul in perioada 2025 - 2024

RON

Elemente de bilant	2025	2024
Active imobilizate	44.105.669	45.557.891
Necorporale	10.367	69.971
Corporale	30.343.159	32.005.128
Aferente dreptului de utilizare ce decurge din contracte de leasing	6.404.090	6.152.563
Financiare	7.348.053	7.330.229
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Impozit amanat	-	-
Active circulante	64.440.529	53.273.592
Stocuri	23.945.806	22.378.234
Creante	36.511.759	25.561.703
Imprumuturi acordate partilor afiliate	2.434.062	2.374.673
Casa si conturi la banci	1.548.902	2.958.982
TOTAL ACTIV	108.546.198	98.831.483
Capitaluri proprii	72.000.155	71.005.135
Datorii pe termen lung	9.026.590	9.219.136
Datorii curente	27.519.453	18.607.212
TOTAL PASIV	108.546.198	98.831.483

Contul de profit si pierdere 2025 – 2024

RON

	2025	2024
Venituri din vanzari	118.924.302	113.024.934
Costul vanzarilor	(79.479.631)	(75.415.589)
Marja bruta	39.444.671	37.609.345
Alte venituri operationale	723.722	1.306.766
Cheltuieli de vanzare si distributie	(25.440.243)	(25.712.878)
Cheltuieli administrative	(6.551.855)	(6.467.999)
Profit operational	8.176.295	6.735.234
Venituri din dobanzi si asimilate	184.289	183.178
Cheltuieli cu dobanzile	(780.957)	(536.166)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	(42.647)	(44.041)
Profit inainte de impozitare	7.536.980	6.338.205
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.306.820)	(931.622)
Impozit pe profit amanat	20.181	(87.988)
Profitul net al anului	6.250.341	5.318.595
Castig pe actiune	0,2000	0,1702

Presedinte CA
Georgios Mylonas

Director General
Marius Ionita

Declaratie a Consiliului de Administratie
al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY

Consiliul de Administratie al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2025.

Consiliul de Administratie al Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY prin Presedinte al Consiliului Georgios Mylonas si Marius Ionita, Director General, confirma si declara pe propria raspundere, in ceea ce priveste Situatiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2025, urmatoarele:

- a) Situatiile Financiare anuale aferente exercitiului financiar 2025 sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana, si ofera o imagine corecta si fidela a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a performantei financiare, a fluxurilor de trezorerie si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de catre ALUMIL ROM INDUSTRY SA la data de 31.12.2025;
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- c) Raportul Anual al Consiliului de Administratie intocmit pentru anul 2025 cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Societatii ALUMIL ROM INDUSTRY SA precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si cu prevederile art. 65 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

Presedinte CA

Georgios Mylonas

Director General

Marius Ionita

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Alumil Rom Industry S.A.

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare individuale

Opinia

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Alumil Rom Industry S.A. ("Societatea")** care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2025, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se identifica astfel:

- Activ net /Total capitaluri: 72.000.155 RON
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 6.250.341 RON

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

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

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

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

Aspecte cheie ale auditului

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

Creante

Acesta reprezinta un aspect cheie de audit datorita semnificatiei soldului creantelor comerciale (care reprezinta 54,4% din total active circulante) si a incertitudinilor privind estimarile pentru determinarea ajustarii de depreciere.

La data de 31 decembrie 2025 Societatea are creante in valoare de 38.109.162 RON (inainte de ajustarea de depreciere de 3.079.641 RON). Identificarea si determinarea ajustarii de depreciere a creantelor necesita efectuarea unor estimari si judecati de catre management, reprezentand un proces cu un grad ridicat de incertitudine. Principalii factori luati in considerare de management in evaluarea nivelului ajustarii de depreciere includ: vechimea creantelor, locatia clientului, existenta unor litigii / dispute, istoricul recent al incasarilor de la client si orice alte informatii disponibile despre bonitatea clientilor.

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

Descrierea raspunsului auditorului

Procedurile noastre de audit s-au axat pe:

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

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

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

Stocuri

Acesta reprezinta un aspect cheie de audit datorita semnificatiei soldului stocurilor (care reprezinta 37,2% din total active circulante) si a incertitudinilor privind estimarile pentru determinarea ajustarii de depreciere.

La data de 31 decembrie 2025 Societatea are stocuri in valoare de 24.850.441 RON (inainte de ajustarea de depreciere de 904.635 RON). Identificarea si determinarea ajustarii de depreciere a stocurilor necesita efectuarea unor estimari si judecati de catre management, reprezentand un proces cu un grad ridicat de incertitudine. Principalii factori luati in considerare de management in evaluarea nivelului ajustarii de depreciere includ: vechimea stocurilor, starea fizica a stocurilor, pretul la care se pot valorifica stocurile, daca stocurile sunt returnabile catre furnizor etc.

Informatiile cu privire la ajustarea de depreciere a stocurilor sunt prezentate de Societate in Nota 12 la situatiile financiare individuale.

Descrierea raspunsului auditorului

Procedurile noastre de audit s-au axat pe:

- evaluarea ipotezelor considerate de managementul Societatii (de exemplu legat de soldurile semnificative pentru care au fost constituite ajustari de depreciere sau legat de stocuri cu miscare lenta, fara miscare sau deteriorate pentru care nu au fost constituite ajustari de depreciere);
- intelegerea rationamentului folosit de management in identificarea si evaluarea ajustarilor de depreciere;
- obtinerea de probe de audit coroborative (de exemplu testarea vanzarilor ulterioare pentru a ne asigura ca stocurile a fost vandute cel putin la valoarea costului, analiza evolutiei in timp a ajustarilor de depreciere si corelatia acestora cu soldul stocurilor, urmarirea respectarii procedurilor interne cu privire la identificarea stocurilor cu miscare lenta, fara miscare sau deteriorate, evaluarea instructiunilor si procedurilor de inventariere, asistarea la inventarierea fizica si testarea pe baza de estantion a unor elemente de stoc).

Am avut in vedere de asemenea consecventa aplicarii politicii de recunoastere a ajustarilor de valoare comparativ cu perioadele precedente. In mod specific am avut in vedere valoarea ajustarilor de depreciere constituite in perioadele precedente si utilizate in perioada curenta, precum si a celor reluate la venituri .

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

Alte informatii

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

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

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare individuale, sau cu alte cunostinte pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

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

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

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

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

- in Raportul Anual al Administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 anexate;
- Raportul Anual al Administratorului, identificat mai sus, include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19;
- pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii prezentate in Raportul Anual al Administratorului care sa fie eronate semnificativ;
- Raportul de remunerare identificat mai sus include, sub toate aspectele semnificative, informatiile cerute de articolul 107 (1) si (2) din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

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

Numirea si aprobarea auditorului

Am fost numiti auditori al Societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor din data de 28 aprilie 2025 pentru a audita situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025. Durata totala de misiune continua, inclusiv renumirile, a fost de 9 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate de la 31 decembrie 2017 pana la 31 decembrie 2025. Partenerul de audit a fost schimbat pentru anul 2024.

Servicii non-audit

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

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

Am efectuat un angajament de asigurare rezonabila asupra conformitatii situatiilor financiare prezentate in format XHTML ale Alumil Rom Industry S.A. ("Societatea") pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 cu cerintele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European si a Consiliului in ceea ce priveste standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic ("Regulamentul ESEF").

Aceste proceduri se refera la testarea formatului si a consecventei formatului electronic al situatiilor financiare (XHTML) cu situatiile financiare auditate si exprimarea unei opinii asupra conformitatii formatului electronic al situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 cu cerintele Regulamentului ESEF. In conformitate cu aceste cerinte, formatul electronic al situatiilor financiare trebuie sa fie prezentat in format XHTML.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta

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

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

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

Responsabilitatea auditorului

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

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

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

Independenta noastra si controlul calitatii

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

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

Sumarul procedurilor efectuate

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat si le-am desfasurat a constat in obtinerea unei asigurari rezonabile ca formatul electronic al situatiilor financiare este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Regulamentului ESEF. In desfasurarea evaluarii noastre asupra conformitatii cu cerintele Regulamentului ESEF a formatului electronic (XHTML) de raportare al situatiilor financiare ale Societatii ne-am mentinut scepticismul profesional si am aplicat rationamentul profesional. De asemenea:

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

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

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

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

Andreas Trapezaris

Partener

Inregistrat la Registrul Public electronic cu nr. AF1234

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Andreas Trapezaris
Registrul Public Electronic: AF 1234**

In numele

Accordserve Advisory SRL

Inregistrat la Registrul Public electronic cu nr. FA110

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

Bucuresti, Romania

1 aprilie 2026

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	2025	2024
Venituri nete	23	118.924.302	113.024.934
Costul vanzarilor	24	(79.479.631)	(75.415.589)
Marja bruta		39.444.671	37.609.345
Alte venituri operationale	23	723.722	1.306.766
Cheltuieli de vanzare si distributie	25	(25.440.243)	(25.712.878)
Cheltuieli administrative	26	(6.551.855)	(6.467.999)
Profit operational		8.176.295	6.735.234
Venituri din dobanzi		184.289	183.178
Cheltuieli cu dobanzile	28	(780.957)	(536.166)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar		(42.647)	(44.041)
Profit inainte de impozitare		7.536.980	6.338.205
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	21	(1.306.820)	(931.622)
Impozit pe profit amanat	21	20.181	(87.988)
Profitul net al anului		6.250.341	5.318.595
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Rezultatul global al anului		6.250.341	5.318.595
Castig pe actiune		0,2000	0,1702

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	8	10.367	69.971
Imobilizari corporale	7	30.343.159	32.005.128
Active aferente dreptului de utilizare din contracte de leasing	9	6.404.090	6.152.563
Actiuni detinute la entitatile afiliate	10	7.136.564	7.136.564
Creante imobilizate	11	211.489	193.665
Impozit amanat	21	-	-
Total active imobilizate		44.105.669	45.557.891
Active circulante			
Stocuri	12	23.945.806	22.378.234
Creante	13	35.029.521	24.291.130
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	14	1.482.238	1.270.573
Imprumuturi acordate partilor afiliate		2.434.062	2.374.673
Numerar si echivalente de numerar	15	1.548.902	2.958.982
Total active circulante		64.440.529	53.273.592
TOTAL ACTIVE		108.546.198	98.831.483
DATORII SI CAPITALURI PROPRII			
Capitaluri proprii			
Capital	16	10.337.676	10.337.676
Prime de emisiune		26.693.396	26.693.396
Rezultat reportat		14.424.489	13.486.648
Rezerve		6.477.646	6.477.646
Rezerve din reevaluare		14.066.948	14.009.769
Total capitaluri proprii		72.000.155	71.005.135
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	18	-	-
Subventii pentru investitii	19	2.383.234	2.677.757
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	4.382.118	4.202.781
Impozit pe profit amanat	21	2.261.238	2.338.598
Total datorii pe termen lung		9.026.590	9.219.136
Datorii curente			
Furnizori si alte datorii	22	7.610.270	6.369.837
Datorii ce decurg din contracte de leasing	20	2.193.139	2.040.470
Imprumuturi pe termen scurt	18	17.716.044	10.196.905
Impozit pe profit curent de plata	21	-	-
Total datorii curente		27.519.453	18.607.212
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII		108.546.198	98.831.483

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 31 martie 2026 .

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezerve din evaluare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
01 ianuarie 2024	10.337.676	26.693.396	6.477.646	-	14.418.053	57.926.771
Dividende distribuite	-	-	-	-	(6.250.000)	(6.250.000)
Profitul anului 2024	-	-	-	-	5.318.595	5.318.595
Reevaluare imobilizari corporale				14.009.769		14.009.769
31 decembrie 2024	10.337.676	26.693.396	6.477.646	14.009.769	13.486.648	71.005.135
Dividende distribuite	-	-	-	-	(5.312.500)	(5.312.500)
Profitul anului 2025	-	-	-	-	6.250.341	6.250.341
Reevaluare imobilizari corporale				57.179		57.179
31 decembrie 2025	10.337.676	26.693.396	6.477.646	14.066.948	14.424.489	72.000.155

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 1.250.000 RON la data de 31 decembrie 2025 (31 decembrie 2024: 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.

Rezervele din reevaluare sunt constituite in urma evaluarii la valoarea justa a cladirilor si terenurilor societatii la 31.12.2024.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2025	2024
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	7.536.980	6.338.205
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea 7, 8, 9	4.381.088	4.596.594
Constituiiri / (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(387.365)	(1.245.916)
Constituiiri/(Reversari) de provizioane, net	-	-
(Profit)/ Pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale	-	(147.094)
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(294.523)	(316.193)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	369.826	257.025
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	11.606.006	9.482.621
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(11.428.383)	(2.774.553)
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(1.145.084)	(1.368.769)
Cresteri / (Descresteri) de furnizori si alte datorii	1.419.769	2.953.398
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	425.308	8.292.697
Impozitul pe profit platit	(1.272.568)	(1.615.865)
Dobanzi platite	(427.328)	(277.160)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	(1.247.588)	6.399.672
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Ajustari de valoare a activelor imobilizate din reevaluare	-	(16.678.373)
Rezerve din reevaluare	-	14.009.769
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale si financiare 7, 8, 10	(154.636)	(121.472)
Dobanzi incasate	57.502	20.135
Avansuri in numerar si imprumuturi acordate altor parti	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(97.134)	(2.769.941)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(5.312.500)	(6.250.000)
Imprumuturi primite 18	7.671.808	6.017.608
Rambursari de imprumuturi 18	-	-
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(2.424.666)	(2.589.894)
Numerarul net (utilizat in) activitatile de finantare	(65.358)	(2.822.286)
Crestere/(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar	(1.410.080)	807.445
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	2.958.982	2.151.537
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.548.902	2.958.982

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. este o societate comerciala romaneasca, cu capital privat, cu sediul in Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Complex Baneasa Business & Technology Park, sector 1, Romania, cu o retea nationala de distributie prin depozitele din Bucuresti, Baia-Mare, Brasov, Cluj-Napoca, Galati, Iasi, Slatina, Filipestii de Padure. Alumil Rom Industry este o societate comerciala pe actiuni. Actiunile Societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti incepand din luna mai 2007.

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

Obiectul principal de activitate al Societatii

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

Continuitatea activitatii

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

2. MEDIUL OPERATIONAL

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

3. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

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

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

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

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

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI INFORMATILOR DE FURNIZAT

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor:

Evaluarea ulterioara recunoasterii initiale a imobilizarilor corporale

In 2024 Societatea a decis ca pentru terenuri si cladiri sa schimbe politica contabila de evaluare folosind Modelul Reevalorii, conform caruia activul este reflectat la valoarea reevaluată, adica la valoarea justa la data reevaluării din care se scade amortizarea sau deprecierea de valoare ulterioara, cu conditia ca valoarea justa sa poate fi masurata cu acuratete.

In cadrul Modelului Reevalorii, reevaluarile ar trebui efectuate in mod regulat, astfel incat valoarea contabila a unui activ sa nu difere semnificativ de valoarea sa justa la data bilantului. Dacă un element este reevaluat, intreaga clasa de active din care face parte acel activ ar trebui reevaluată. Activele reevaluate sunt amortizate in acelasi mod ca in modelul Costului.

Daca o reevaluare are ca rezultat o crestere a valorii, aceasta ar trebui sa fie creditata la alte elemente ale rezultatului global si acumulata in capitaluri proprii la rubrica "rezerve din reevaluare", cu exceptia cazului in care reprezinta inversarea unei scaderi din reevaluare a aceluiasi activ recunoscuta anterior ca cheltuiala, caz in care ar trebui să fie recunoscuta in profit sau pierdere. O scadere care rezulta dintr-o reevaluare ar trebui sa fie recunoscuta ca cheltuiala in masura in care depaseste orice suma creditata anterior la rezerva din reevaluare aferenta aceluiasi activ.

Atunci cand un activ reevaluat este cedat, orice excedent de reevaluare poate fi transferat direct in profitul reportat sau poate fi lasat in capitaluri proprii la rubrica excedent de reevaluare. Transferul la profiturile reportate nu ar trebui să se facă prin profit sau pierdere.

Conducerea grupului a desemnat evaluatori certificati pentru a efectua o evaluare a valorii juste a terenurilor si cladirilor detinute de Societate.

In urma reevaluării la 31.12.2024 a crescut valoarea terenurilor cu 1.033.851 RON, respectiv a cladirilor cu 15.644.522 RON si s-a constituit rezerva din reevaluare in valoare neta de 14.009.769 RON (surplusul din reevalare de 16.678.373 RON mai putin impozitul amanat rezultat in suma de 2.668.604 RON).

IFRS-uri modificate, care au fost adoptate de Societate la 1 ianuarie 2025:

- **Clasificarea Datoriilor drept Curente si Necurente cu Angajamente – Modificari la IAS 1**
Modificarile au intrat in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024. Au fost modificate paragrafele 69 – 76 ale IAS 1 *Prezentarea Situatiilor Financiare* pentru a se specifica cerintele pentru clasificarea datoriilor drept curente sau necurente.

Amendamentul clarifica:

- Ce semnifica dreptul de a amana decontarea
- Faptul ca dreptul de a amana decontarea trebuie sa existe la sfarsitul perioadei de raportare
- Faptul ca clasificarea nu este afectata de probabilitatea ca entitatea sa-si exercite dreptul de amanare
- Faptul ca numai daca un instrument derivat incorporat intr-o datorie convertibila este el insusi un instrument de capitaluri proprii, termenii unei datorii nu vor afecta clasificarea acesteia
- Cerinte de prezentare

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

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

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

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

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

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

- **Prezentari: Aranjamente de finantare cu furnizorii – Modificari la IAS 7 si IFRS 7**
Modificarile specifica cerinte de prezentare pentru a suplimenta cerintele in vigoare, in scopul asistarii utilizatorilor situatiilor financiare in intelegerea efectelor aranjamentelor de finantare cu furnizorii asupra datoriilor unei entitati, a fluxurilor de numerar si a expunerii la riscul de lichiditate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Clasificarea si Evaluarea Instrumentelor Financiare – Modificari la IFRS 9 si IFRS 7**

Modificarile:

- Clarifica faptul ca o datorie financiara este derecunoscuta la „data decontarii”, i.e., atunci cand obligatia conexa este indeplinita, anulata, expira sau datoria este eligibila in orice alt mod pentru derecunoastere. Introduc o optiune de politica contabila pentru derecunoasterea datoriilor financiare care sunt decontate printr-un sistem de plata electronic inainte de data scadentei daca anumite cerinte sunt indeplinite
- Clarifica modul de evaluare a caracteristicilor fluxului de numerar contractual al activelor financiare care includ caracteristici de mediu, sociale si de guvernanta (ESG) si alte caracteristici contingente similare
- Clarifica tratamentul activelor fara recurs si al instrumentelor legate contractual
- Cere prezentari suplimentare in IFRS 7 pentru activele si datoriile financiare cu termeni contractuali care fac referire la un activ contingent (inclusiv cele legate de ESG), si instrumente de capitaluri proprii clasificate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2026. Aplicarea anticipata a modificarilor referitoare la clasificarea instrumentelor financiare plus prezentarile conexe este permisa, urmand ca celelalte modificari sa fie adoptate ulterior.

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

- **Imbunatatiri anuale ale standardelor contabile IFRS – Volumul 11**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2026.

- IFRS 1 *Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) – Contabilitatea de acoperire a riscurilor pentru un adoptator pentru prima data* - modificarile intentioneaza sa rezolve posibila confuzie datorata inconsecventei in exprimare in IFRS 1 si cerintele pentru contabilitatea de acoperire a riscurilor in IFRS 9
- IFRS 7 *Instrumente financiare: Prezentari – Castig sau pierdere la derecunoastere* – modificarile actualizeaza limbajul in paragrafele B38 in IFRS 7 si includ referinte la paragrafele 72 si 73 din IFRS 13 *Evaluarea la valoarea justa*
- Instructiuni de aplicare a IFRS 7 *Instrumente financiare: Prezentari – Introducere* – modificarile paragrafului IG1 clarifica faptul ca instructiunile nici nu ilustreaza neaparat toate cerintele din punctele mentionate din IFRS 7, nici nu creeaza cerinte suplimentare
- Instructiuni de aplicare a IFRS 7 *Instrumente financiare: Prezentari – Prezentarea diferentei amanate dintre valoarea justa si pretul tranzactiei* – paragrafului IG14 a fost modificat in principal pentru a face consecventa formularea cu cerintele din paragraful 28 din IFRS 7 si cu conceptele si terminologia utilizata in IFRS 9 si IFRS 13
- Instructiuni de aplicare a IFRS 7 *Instrumente financiare: Prezentari – Prezentarea riscului de credit* – paragraful IG20B a fost modificat pentru a simplifica explicatia aspectelor cerintelor IFRS care nu sunt ilstrate in exemplu
- IFRS 9 *Instrumente financiare – Derecunoasterea obligatiilor de leasing de catre locatar* – Paragraful 2.1 a fost modificat pentru a clarifica faptul ca, atunci cand un locatar a stabilit ca o datorie din leasing a fost eliminata in conformitate cu IFRS 9, locatarului i se cere sa aplice paragraful 3.3.3 si sa recunoasca orice castig sau pierdere in contul de profit si pierdere
- IFRS 9 *Instrumente financiare – Pretul tranzactiei* – Paragraful 5.1.3 din IFRS 9 a fost modificat pentru a inlocui referirea la „pretul tranzactiei” asa cum este definit de IFRS 15 *Venituri din contracte cu clientii* cu „suma determinata prin aplicarea IFRS 15”. Folosirea termenului „pretul tranzactiei” in legatura cu IFRS 15 era potential confuz si a fost eliminat. Termenul a fost sters deasemenea din Anexa A la IFRS 9

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

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

- **Imbunatatiri anuale ale standardelor contabile IFRS – Volumul 11 (continuare)**

- IFRS 10 *Situatii financiare consolidate* – **Determinarea unui agent „de facto”** – Paragraful B74 din IFRS 10 este doar un exemplu de relatii variate care pot exista intre investitor si celelalte parti actionand ca agenti de facto ai investitorului. Modificarile intentioneaza sa elimine inconsecventa cu cerintele din paragraful B73 pentru o entitate pentru a -si utiliza rationamentul pentru a determina daca alte parti actioneaza ca agenti de facto
- IAS 7 *Situatia fluxurilor de numerar* – **Metoda costului** – paragrafului 37 a fost modificat pentru a inlocui termenul „metoda costului” cu „la cost”.

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

- **Contracte care fac referire la energia electrica dependenta de natura – Modificari la IFRS 9 si IFRS 7**

Modificarile includ:

- Clarificarea aplicarii cerintelor privind uzul propriu
- Permiterea contabilitatii de acoperire a riscurilor daca aceste contracte sunt folosite ca instrumente de acoperire a riscurilor.

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2026. Aplicarea anticipata este permisa si trebuie prezentata.

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

- **IFRS 18 Prezentare si publicare in situatiile financiare**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2027. Aplicarea anticipata este permisa si trebuie prezentata.

IFRS 18 inlocuieste IAS 1, introducand noi categorii si subtotaluri in situatia profitului sau pierderii. Cere deasemenea prezentarea masurilor de performanta definite de management si include noi cerinte pentru localizarea, agregarea si dezagregarea informatiilor financiare.

Entitatea va trebui sa clasifice toate veniturile si cheltuielile din situatia profitului sau pierderii intr-una din cele cinci categorii: operationale; investitii; financiare; impozit pe profit; operatiuni intrerupte. In plus, IFRS 18 cere ca entitatea sa prezinte subtotaluri si totaluri pentru „profit sau pierdere operational(a), „profit sau pierdere inainte de finantare si impozit pe profit” si „profit sau pierdere”.

IFRS 18 introduce conceptul de masuri de performanta definite de management (MPM) si cere prezentarea informatiilor despre toate MPM ale entitatii intr-o singura nota la situatiile financiare, precum si anumite prezentari de facut pentru fiecare MPM, incluzand cum a fost calculata masura si reconcilierea cu cel mai comparabil subtotal specificat de IFRS 18 sau alt IFRS standard contabil.

IFRS 18 face diferenta intre „prezentarea” informatiilor in situatiile financiare principale si „publicarea” lor in notele explicative. IFRS 18 cere ca agregarea si dezagregarea informatiilor sa se faca cu referire la caracteristici similare sau diferite.

IFRS 18 a determinat modificari la IAS 7 *Situatia fluurilor de numerar*, IAS 33 *Castiguri pe actiune* si IAS 34 *Raportare financiara interimara*.

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

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

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

- **IFRS 19 Sucursale fara responsabilitate publica: Prezentare**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2027. Aplicarea anticipata este permisa.

IFRS 19 permite entitatilor eligibile sa aleaga sa aplice cerinte simplificate de prezentare aplicand totusi cerintele de recunoastere, evaluare si prezentare in alte standarde contabile IFRS.

O entitate care aplica IFRS 19 trebuie sa prezinte acest fapt ca parte a declaratiei generale de conformitate cu standardele contabile IFRS.

O entitate este eligibila sa aplice IFRS 19 daca la sfarsitul perioadei de raportare:

- Este o sucursala asa cum este definita in IFRS 10;
- Nu are responsabilitate publica; si
- Are o societate mama (fie direct fie intermediara) care intocmeste situatii financiare consolidate, disponibile pentru uzul pblic, care respecta standardele contabile IFRS.

Prezentarile IFRS 19 exclud IFRS 8 *Segmente operationale*, IFRS 17 *Contracte de asigurare* si IAS 33 *Castiguri pe actiune*.

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

- **Trecerea la o moneda de prezentare hiperinflationista – Modificari la IAS 21**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2027. Aplicarea anticipata este permisa.

Modificarile cer trecerea de la o moneda functionala non-hiperinflationista la o moneda de prezentare hiperinflationista la cursul de inchidere.

Daca moneda functionala a entitatii este moneda unei economii non-hiperinflationiste, dar moneda de prezentare este moneda unei economii hiperinflationiste, rezultatele sale si pozitia financiara sunt transformate in moneda de prezentare prin transformarea tuturor sumelor (de ex. active, datorii, elemente de capitaluri proprii, venituri si cheltuieli) si toate comparativele la cursul de inchidere a celei mai recente situatii a pozitiei financiare.

Modificarile introduc deasemenea cerinte suplimentare de prezentare.

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

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

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

Modificarile trebuie aplicate in perspectiva. Aplicarea anticipata este permisa si trebuie prezentata.

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

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 (Nota 5f).

c) Imobilizari corporale

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

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

In 2024 Societatea a decis ca pentru terenuri si cladiri sa schimbe politica contabila de evaluare folosind Modelul Reevalurii, conform caruia activul este reflectat la valoarea reevaluată, adica la valoarea justa la data reevaluarii din care se scade amortizarea sau deprecierea de valoare ulterioara, cu conditia ca valoarea justa sa poate fi masurata cu acuratete.

In cadrul Modelului Reevaluarii, reevaluarile ar trebui efectuate in mod regulat, astfel incat valoarea contabila a unui activ sa nu difere semnificativ de valoarea sa justa la data bilantului. Dacă un element este reevaluat, intreaga clasa de active din care face parte acel activ ar trebui reevaluată. Activele reevaluate sunt amortizate in acelasi mod ca in modelul Costului.

Daca o reevaluare are ca rezultat o crestere a valorii, aceasta ar trebui sa fie creditata la alte elemente ale rezultatului global si acumulata in capitaluri proprii la rubrica "rezerve din reevaluare", cu exceptia cazului in care reprezinta inversarea unei scaderi din reevaluare a aceluiasi activ recunoscuta anterior ca cheltuiala, caz in care ar trebui să fie recunoscuta in profit sau pierdere.

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

c) Imobilizari corporale (continuare)

O scadere care rezulta dintr-o reevaluare ar trebui sa fie recunoscuta ca cheltuiala in masura in care depaseste orice suma creditata anterior la rezerva din reevaluare aferenta aceluiasi activ.

Atunci cand un activ reevaluat este cedat, orice excedent de reevaluare poate fi transferat direct in profitul reportat sau poate fi lasat in capitaluri proprii la rubrica excedent de reevaluare. Transferul la profiturile reportate nu ar trebui să se facă prin profit sau pierdere.

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

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

Duratele de viata estimate sunt dupa cum urmeaza:

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

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

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

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

d) Costurile indatorarii

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

e) Imobilizari necorporale

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

f) Reducerea valorii activelor non-financiare

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

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

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

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

g) Active financiare

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

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

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

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

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

g) Active financiare (continuare)

Activele financiare sunt considerate depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca, in urma unui sau a mai multor evenimente care au avut loc dupa recunoasterea initiala a activului financiar, fluxurile de numerar viitoare estimate ale investitiei au fost afectate.

Dovezile obiective de depreciere ar putea include:

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

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

Deprecierea activelor financiare se recunoaste in etape:

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

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

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

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

h) Datoriile financiare

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Datoriile financiare (continuare)

Optiunea valorii juste

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

Datoriile financiare ale Societatii se clasifica in urmatoarele categorii: imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii. Aceste datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa, net de costurile de tranzactie direct atribuibile si sunt evaluate ulterior la cost amortizat pe baza metodei ratei de dobanda efective.

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

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

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

i) Tranzactii in valuta

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

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON aplicand cursul de schimb de la data tranzactiei. Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in RON la cursul de schimb de la data bilantului. Pierderile si castigurile din diferente de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in situatia rezultatului global. Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2025 si 2024 sunt urmatoarele:

Valuta	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
RON/EUR	5,0985	4,9741
RON/USD	4,3417	4,7768

j) Stocuri

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

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

k) Creante

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

l) Numerar si echivalente de numerar

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

m) Datorii

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

n) Imprumuturi

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

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

o) Subventii guvernamentale

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

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

p) Beneficii ale salariatilor

Beneficii pe termen scurt:

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

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

Beneficii compensatorii:

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

q) Impozit pe profit

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

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare in Romania si se bazeaza pe rezultatele raportate in situatia rezultatului global al Societatii intocmit in conformitate cu standardele locale de contabilitate, dupa ajustari facute in scopuri fiscale. Impozitul pe profit curent se aplica la profitul contabil, ajustat conform legislatiei fiscale, la o rata de 16% (2024: 16%). Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioada de sapte ani.

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

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

r) Taxa pe valoarea adaugata (TVA)

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

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

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

s) Recunoasterea veniturilor

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

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

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

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

t) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Societatea evalueaza instrumentele financiare la valoarea justa la data bilantului. Prezentarile legate de valoarea justa a instrumentelor financiare evaluate la valoarea justa sunt prezentate in Nota 17. Valoarea justa este pretul pe care societatea l-ar primi pentru vanzarea unui activ sau pentru a transfera o datorie in cadrul unei tranzactii intre doi participanti la piata la data masurarii. Determinarea valorii juste este bazata pe ipoteza ca tranzactia de a vinde activul sau transfera datoria are loc:

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

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

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

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

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

5. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

u) Provizioane

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

v) Datorii sau active contingente

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

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

w) Evenimente ulterioare

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

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

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

x) Parti afiliate

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

6. RAPORTAREA PE SEGMENTE

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

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

Categorie produse	2025	2024
Profile	83.084.851	78.453.898
Accesorii	34.682.719	33.186.211
Paneluri compozite din aluminiu	-	307.851
Sisteme pentru automatizari	790.459	952.039
Servicii vopsire, deseuri si altele	366.273	124.935
Total	118.924.302	113.024.934

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

Piata	2025	2024
Interna	115.857.429	110.654.088
Externa	3.066.873	2.370.846
Total	118.924.302	113.024.934

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 31 decembrie 2025 si 2024 imobiliarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri si cladiri	28.891.582	29.854.345
Echipamente si autovehicule	1.000.481	1.662.243
Mobilier	418.982	453.540
Avansuri si imobilizari corporale in curs	32.114	35.000
Total imobilizari corporale	30.343.159	32.005.128

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET (continuare)

Evolutia imobilizarilor corporale de la 31 decembrie 2024 la 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

	Terenuri si Cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Cost					
01.01.2024	21.353.039	21.632.892	2.698.932	147.372	45.832.235
Intrari 2024	-	-	107.270	-	107.270
Iesiri 2024	(239.421)	-	-	-	(239.421)
Transferuri 2024	-	84.320	28.052	(112.372)	-
Reevaluare la valoarea justa	16.678.373	-	-	-	16.678.373
Compensarea amortizarii datorate reevaluarii la valoarea justa	(6.081.092)	-	-	-	(6.081.092)
31.12.2024	31.710.899	21.717.212	2.834.254	35.000	56.297.365
Intrari 2025	-	30.216	60.145	64.275	154.636
Iesiri 2025	(107.833)	-	-	-	(107.833)
Transferuri 2025	35.000	-	32.161	(67.161)	-
31.12.2025	31.638.066	21.747.428	2.926.560	32.114	56.344.168
Amortizarea cumulata					
01.01.2024	7.060.193	19.213.826	2.251.757	-	28.525.776
Cheltuiala anului 2024	969.780	841.143	128.957	-	1.939.880
Amortizare cumulata afidenta iesirilor 2024	(92.327)	-	-	-	(92.327)
Compensarea amortizarii datorate reevaluarii la valoarea justa	(6.081.092)	-	-	-	(6.081.092)
31.12.2024	1.856.554	20.054.969	2.380.714	-	24.292.237
Cheltuiala anului 2025	997.763	691.978	126.864	-	1.816.605
Amortizare cumulata afidenta iesirilor 2025	(107.833)	-	-	-	(107.833)
31.12.2025	2.746.484	20.746.947	2.507.578	-	26.001.009
Valoare ramasa					
31.12.2024	29.854.345	1.662.243	453.540	35.000	32.005.128
31.12.2025	28.891.582	1.000.481	418.982	32.114	30.343.159

La data de 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale deprecierei activelor si a concluzionat ca nu exista asemenea indicii, din surse externe sau interne.

In 2024 Societatea a decis ca pentru terenuri si cladiri sa schimbe politica contabila de evaluare folosind Modelul Reevaluarii, conform caruia activul este reflectat la valoarea reevaluată, adica la valoarea justa la data reevaluării din care se scade amortizarea sau deprecierea de valoare ulterioara, cu conditia ca valoarea justa sa poate fi masurata cu acuratete.

Conducerea grupului a desemnat evaluatori certificati pentru a efectua o evaluare a valorii juste a terenurilor si cladirilor detinute de Societate.

In urma reevaluării la 31.12.2024 a crescut valoarea terenurilor cu 1.033.851 RON, respectiv a cladirilor cu 15.644.522 RON si s-a constituit rezerva din reevaluare in valoare neta de 14.009.769 RON (surplusul din reevaluare de 16.678.373 RON mai putin impozitul amanat rezultat in suma de 2.668.604 RON).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE – NET (continuare)

Costurile indatorarii capitalizate

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

Proiectul s-a finalizat in iulie 2013, valoarea investitiei fara TVA la data de 31 decembrie 2013 fiind de 20.085.466 RON, din care finantare nerambursabila 5.963.721 RON. Constructia a fost parțial finantata printr-un contract de finantare „Facilitate de investitii” incheiat in anul 2012 cu Millenium Bank. Prin urmare in anii 2024 si 2025 nu s-au capitalizat dobanzi. Valoarea neamortizata a investitiei la 31 decembrie 2025 este de 12.559.830 RON (31.12.2024: 13.241.489 RON). Detalii privind mijloacele fixe ipotecate se regasesc in Nota 18.

Valoarea neta a activelor imobilizate constituite drept garantii la 31 decembrie 2025 este de 12.163.595 RON (pentru linia de credit capital curent de la Banca Transilvania in valoare de 4.000.000 EUR (31.12.2024: 11.099.000 RON)).

Valoarea bruta a mijloacelor fixe complet amortizate 31 decembrie 2025 este de 28.242.940 RON (31.12.2024: 22.877.918 RON). Mijloacele fixe complet amortizate sunt mentinute in exploatare, acestea contribuind in continuare la desfasurarea activitatii societatii.

8. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 31 decembrie 2025 si 2024 imobilarile necorporale includ:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Software	10.367	69.971
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-
Total imobilizari necorporale	10.367	69.971

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET (continuare)

Evolutia imobilizarilor necorporale de-a lungul perioadei este urmatoarea:

	Software	Alte imobilizari necorporale	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
01.01.2024	6.283.461	-	-	6.283.461
Intrari 2024	14.202	-	-	14.202
Iesiri 2024	-	-	-	-
Transferuri 2024	-	-	-	-
31.12.2024	6.297.663	-	-	6.297.663
Intrari 2025	-	-	-	-
Iesiri 2025	-	-	-	-
Transferuri 2025	-	-	-	-
31.12.2025	6.297.663	-	-	6.297.663
Amortizarea cumulata				
01.01.2024	6.135.673	-	-	6.135.673
Cheltuiala anului 2024	92.019	-	-	92.019
Iesiri 2024	-	-	-	-
31.12.2024	6.227.692	-	-	6.227.692
Cheltuiala anului 2025	59.604	-	-	59.604
Iesiri 2025	-	-	-	-
31.12.2025	6.287.296	-	-	6.287.296
Valoare ramasa				
31.12.2024	69.971	-	-	69.971
31.12.2025	10.367	-	-	10.367

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

La data de 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizarilor necorporale.

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

La 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 activele aferente dreptului de utilizare includ:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Cladiri	5.433.391	4.783.748
Autovehicule	970.699	1.368.815
Total active aferente dreptului de utilizare	6.404.090	6.152.563

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

	Terenuri si cladiri	Echipamente si Autovehicule	Mobilier	Total
Cost				
01.01.2024	7.209.006	1.500.979	-	8.709.985
Intrari 2024	271.493	1.593.252	-	1.864.745
Iesiri 2024	4.025.780	-	-	4.025.780
Modificari 2024	(514.939)	(1.405.065)	-	(1.920.004)
Diferente de curs 2024	(671)	(5)	-	(676)
31.12.2024	10.990.669	1.689.161	-	12.679.830
Intrari 2025	-	-	-	-
Modificari 2025	2.644.543	-	-	2.644.543
Iesiri 2025	(390.971)	-	-	(390.971)
Diferente de curs 2025	300.282	42.245	-	342.527
31.12.2025	13.544.523	1.731.406	-	15.275.929
Amortizarea cumulata				
01.01.2024	4.386.277	1.341.524	-	5.727.801
Cheltuiala anului 2024	2.180.780	383.915	-	2.564.695
Iesiri 2024	(359.507)	(1.405.065)	-	(1.764.572)
Diferente de curs 2024	(629)	(28)	-	(657)
31.12.2024	6.206.921	320.346	-	6.527.267
Cheltuiala anului 2025	2.077.349	427.529	-	2.504.878
Iesiri 2025	(347.871)	-	-	(347.871)
Diferente de curs 2025	174.733	12.832	-	187.565
31.12.2025	8.111.132	760.707	-	8.871.839
Valoare ramasa				
31.12.2024	4.783.748	1.368.815	-	6.152.563
31.12.2025	5.433.391	970.699	-	6.404.090

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Actiuni detinute la Alumil EGE SA Turcia	1.970.482	1.970.482
Actiuni detinute la Alumil MISR Egipt	5.166.082	5.166.082
Ajustari pentru deprecieri	-	-
Total actiuni detinute la entitatile afiliate	7.136.564	7.136.564

Societatea a participat in anul 2015 la infintarea ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ („ALUMIL EGE”) cu sediul social in Turcia cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 538.890 RON echivalentul a 380.000 lire turcesti. La 31.12.2016, in urma majorarii de capital social, Societatea a scris suma de 1.107.152 RON, echivalentul a 760.000 lire turcesti, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL EGE. In luna octombrie 2019, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ, la valoarea totala de 4.900.000 lire turcesti, reprezentand 4.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 1.960 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIAATE (continuare)

In luna decembrie 2025 s-a majorat capitalul social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ de la suma de TRY 4.900.000 (lire turcesti) la suma de TRY 10,500,000, (lire turcesti) prin conversia unei creante in valoare de TRY 5,600,000 detinuta de actionarul Alumil Aluminium Industry SA Grecia fata de Societatea ALUMİL EGE si renuntarea la exercitarea dreptului de preferinta la emiterea si /sau subscrierea de noi actiuni.

In consecinta, dupa aceasta majorare, cotele de participare la capitalul social al ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ vor fi urmatoarele:

- Alumil Rom Industry SA va detine 1.960 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 1.960.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 18,67 % din capitalul social;
- Alumil Aluminium Industry SA Grecia va detine 7.400 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 7.400.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 70,48% din capitalul social;
- Alumil International AG va detine 1.140 actiuni in valoare de 1.000 TRY (lire turcesti) fiecare, si in valoare totala de 1.140.000 TRY (lire turcesti) reprezentand 10,86 % din capitalul social.

La 31 decembrie 2025, activul net la ALUMİL EGE este de 14.659.560 RON, echivalentul a 149.102.309 lire turcesti (2024: 19.579.929 RON, echivalentul a 144.608.041 lire turcesti). In cadrul activitatii economice din anul 2025, cifra de afaceri a societatii a fost de 560.788.206 lire turcesti, echivalentul a 55.136.024 RON (2024: 425.417.835 lire turcesti, echivalentul a 57.601.574 RON), realizand o pierdere neta in valoare (2.561.764) lire turcesti, echivalentul a (251.870) RON (2024: profit net in valoare 1.033.910 lire turcesti, echivalentul a 139.991 RON).

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

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

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

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

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

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

Societatea nu a desfasurat activitate comerciala in cursul exercitiilor financiare 2024 si 2025 singurele tranzactii fiind cele legate de infiintarea acesteia.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. CREANTE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2025 si 2024, creantele imobilizate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Garantii pentru chirii	207.105	189.271
Alte creante imobilizate	4.384	4.394
Total creante imobilizate	211.489	193.665

La 31 decembrie 2025 creantele imobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 207.105 RON (31 decembrie 2024: 189.271 RON), si alte garantii: 4.384 RON (31 decembrie 2024: 4.394 RON).

12. STOCURI

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	4.941.147	5.257.353
Produce finite si marfuri la cost	19.905.211	18.354.079
Productia in curs de executie	4.083	93.925
Ajustari de depreciere	(904.635)	(1.327.123)
Total stocuri, net	23.945.806	22.378.234

Politica Societatii de evaluare a stocurilor stipuleaza ca pentru stocurile care pot fi restituite furnizorilor nu se constituie provizioane. Pentru elementele care nu sunt returnabile se constituie provizioane pe baza politicilor contabile descrise in Nota 5. Valoarea stocurilor neutilizabile sau depreciate este ajustata la nivelul valorii recuperabile din deseurile de aluminiu. Valoarea stocurilor recunoscute ca cheltuiala in cursul anului 2025 este de 73.956.670 RON (2024: 70.653.298 RON), fiind incluse in situatia rezultatului global, in costul vanzarilor (iar in cadrul acestora, in costul stocurilor).

Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor de marfa astfel:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Sold la 31 decembrie	1.327.123	1.571.378
Provizioane constituite in an	-	-
Provizioane reversate in an	(422.488)	(244.255)
Sold la 31 decembrie	904.635	1.327.123

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE

La 31 decembrie 2025 si 2024, creantele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	34.880.810	24.172.081
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	148.711	119.049
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	3.079.641	3.044.517
Provizioane	(3.079.641)	(3.044.517)
Total creante	35.029.521	24.291.130

La data de 31 Decembrie 2025, soldul Creantelor provizionate reprezentand provizioane calculate conform IFRS 9, este de 353.528 RON (2024: 343.510 RON). Diferența până la valoarea totală a provizionului de **3.079.641 RON** (2024: 3.044.517 RON) provine din provizioanele constituite în conformitate cu IAS 39.

La 31 decembrie 2025 si 2024, situatia pe vechimi a creantelor care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate este urmatoarea:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Scadenta depasita de la 1 la 60 zile	70.626	34.211
Scadenta depasita de la 61 la 180 zile	184	26.431
Scadenta depasita cu mai mult de 180 zile	77.901	58.407
Total creante cu scadenta depasita	148.711	119.049

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

Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti astfel:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Sold la 31 decembrie	3.044.517	4.039.102
Provizioane constituite in an (IAS 39)	50.116	230.141
Provizioane utilizate in an (IAS 39)	-	(825.199)
Provizioane constituite in an (IFRS 9)	163.783	142.659
Provizioane reversate in an (IAS 39)	(25.010)	(219.961)
Provizioane reversate in an (IFRS 9)	(153.765)	(322.225)
Sold la 31 decembrie	3.079.641	3.044.517

Ajustarile reversate in anul 2025 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 178.775 RON (2024: 542.186 RON) si sume reversate in urma scoaterii din gestiunea unor creante in valoare de 0 RON (2024: 825.199 RON). Valoarea ajustarilor de depreciere constituite sau reversate, precum si a creantelor scoase din gestiune, este inclusa in situatia rezultatului global in linia „cheltuieli de vanzare si distributie”.

La 31 decembrie 2025, valoarea creantelor ipotecate, ca parte a creditului pe termen scurt contractat de la Banca Transilvania S.A. (Nota 18) pentru o perioada de 1 an, este in valoare de 35.029.521 RON (2024: 24.291.130 RON).

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 31 decembrie 2025 si 2024, alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Impozite si taxe de recuperat	531.955	599.349
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	7.650	7.650
Debitori diversi	343.655	214.351
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(16.532)	(16.065)
Avansuri platite furnizorilor	27.016	26.624
Cheltuieli efectuate in avans	446.098	296.267
Alte creante	142.396	142.397
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	<u>1.482.238</u>	<u>1.270.573</u>

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

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Sold la 31 decembrie	16.065	23.141
Provizioane constituite in an	499	-
Provizioane reversate in an	(32)	(7.076)
Sold la 31 decembrie	<u>16.532</u>	<u>16.065</u>

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

15. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 31 decembrie 2025 si 2024, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Conturi bancare in RON	1.504.946	2.921.196
Conturi bancare in valuta	17.374	18.352
Depozite pe termen scurt	-	-
Casa in RON	16.417	15.995
Casa in valuta	10.165	3.439
Echivalente numerar	-	-
Total numerar si echivalente de numerar	<u>1.548.902</u>	<u>2.958.982</u>

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

16. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 se prezinta astfel:

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

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

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

a) Riscul ratei dobanzii

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

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

2025	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	1%	(177.160)	(34.748)
EUR	(1)%	177.160	34.748
RON	1%	-	-
RON	(1)%	-	-
2024	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	1%	(101.969)	(20.500)
EUR	(1)%	101.969	20.500
RON	1%	-	-
RON	(1)%	-	-

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

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.

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

<u>2025</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	5%	233.287	45.756
EUR	(5)%	(233.287)	(45.756)

<u>2024</u>	Crestere / (Descrestere)	Efectul in profitul inainte de impozitare	
		RON	EUR
EUR	5%	118.443	23.812
EUR	(5)%	(118.443)	(23.812)

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

Tabelele urmatoare prezinta soldurile in devize si moneda functionala la data de 31 decembrie 2025 si o analiza de senzitivitate a evolutiei diferentelor de curs valutar:

Active	USD	EUR	RON
Active monetare imobilizate:			
Clienti si alte creante	-	-	-
Actiuni detinute la entitatile afilate	-	-	-
Creante imobilizate	-	-	211.489
Active monetare curente:			
Clienti si alte creante	-	4.689.754	12.601.048
Numerar si echivalente de numerar	391	3.073	1.531.537
Total active monetare	391	4.692.827	14.344.074
Datorii	USD	EUR	RON
Datorii monetare pe termen lung:			
Imprumuturi	-	-	-
Furnizori si alte datorii	-	-	9.026.590
Datorii monetare pe termen scurt:			
Imprumuturi	-	3.474.756	-
Furnizori si alte datorii	-	303.282	8.257.126
Total datorii monetare	-	3.778.038	17.283.716
Denumire indicator	USD	EUR	RON
Pozitia neta, in moneda originara	391	914.789	(2.939.642)
Ratele de schimb	4,3417	5,0975	1
Pozitia neta, in moneda functionala	1.698	4.664.052	(2.939.052)
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (+), %	5%	5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	85	233.203	-
Variatia rezonabila posibila in ratele de schimb (-), %	-5%	-5%	0%
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala	(85)	(233.203)	-
Efect in situatia rezultatului global, in moneda functionala, pentru fiecare moneda	USD	85	(85)
	EUR	233.203	(233.203)
	RON	-	-
	Total	233.288	(233.288)

c. Riscul de credit

Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit este reflectata de valoarea creantelor de la clienti si a altor active curente, net de provizioane pentru pierdere de valoare recunoscute la data bilantului, asa cum sunt prezentate in notele aferente (13 si 14). In ceea ce priveste expunerea fata de institutiile financiare prin conturile curente si depozitele la banci (Nota 15), Societatea monitorizeaza indeaproape situatia financiara a bancilor la care are conturi si pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu a identificat nici un indicator de deteriorare a situatiei financiare a acestor banci.

Numarul total de clienti s-a situat in ultimii ani in intervalul 1.000-1.500, acestia fiind in principal firme de tamplarie din aluminiu si PVC. In anul 2024, primii 10 clienti aveau o pondere de 35.00 % din total vanzari, pondere, pondere ce s-a mentinut constanta in anul 2025, primii zece clienti reprezentand aproximativ 35,0% din total vanzari. Pastrarea unui procent cat mai scazut se datoreaza faptului ca societatea a incercat in permanenta evitarea unei dependente semnificativa fata de un client sau grup de clienti.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

d) Riscul de lichiditate

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

Politica Societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru a onora obligatiile ajunse la scadenta. Mai jos sunt prezentate informatii despre datoriile Societatii la data de 31 decembrie 2025 si 2024 in baza platilor viitoare neactualizate (inclusiv dobanzi viitoare).

La 31 decembrie 2025

	Imprumuturi pe termen scurt	Furnizori si alte datorii	Solduri societati afiliate	Imprumuturi pe termen lung	Total
Plati in termen mai mic de 3 luni	17.716.044	6.825.015	785.255	-	25.326.314
Plati intre 3 si 12 luni	-	2.193.139	-	-	2.193.139
Plati intre 1 si 5 ani	-	4.382.118	-	-	4.382.118
Total	17.716.044	13.400.272	785.255	-	31.901.571

La 31 decembrie 2024

	Imprumuturi pe termen scurt	Furnizori si alte datorii	Solduri societati afiliate	Imprumuturi pe termen lung	Total
Plati in termen mai mic de 3 luni	10.196.905	6.369.837	-	-	16.566.742
Plati intre 3 si 12 luni	-	2.040.470	-	-	2.040.470
Plati intre 1 si 5 ani	-	4.202.781	-	-	4.202.781
Total	10.196.905	12.613.088	-	-	22.809.993

e) Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

La 31 decembrie 2025 si 2024, valorile contabile ale instrumentelor financiare erau aproximativ egale cu valorile lor juste la aceleasi date.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

f) Managementul capitalului

Capitalurile proprii includ actiuni ordinare, capitaluri atribuibile actionarilor.

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

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Total imprumuturi	17.716.044	10.196.905
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(1.548.902)	(2.958.982)
Datorii/(Active) nete	16.167.142	7.237.923
Capitaluri proprii	72.000.155	71.005.135
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	88.167.297	78.243.058
Rata indatorarii	18,34%	9,25%

18. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2025, 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 31/12/2025	Sold 31/12/2025
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	03.04.2026	EURIBOR 3m + 2%	EUR	4.000.000	-	2.670.000*
Raiffeisen Bank	Overdraft	01.09.2025	31.08.2026	ESTER + 1,5%	EUR	1.000.000		804.756*

* Total echivalent 17.716.044 RON

Societatea a constituit in favoarea Bancii Transilvania urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Banca Transilvania S.A.;
- ipoteca de rang 1 asupra terenului si a halei de productie din Filipestii de Padure;
- 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 Raiffeisen Bank urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Raiffeisen Bank S.A..

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. IMPRUMUTURI (continuare)

La 31 decembrie 2024, 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 31/12/2024	Sold 31/12/2024
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	03.04.2026	EURIBOR 3m + 2%	EUR	4.000.000	-	2.050.000*

* Total echivalent 10.196.905 RON

Imprumuturi pe termen lung

La 31 decembrie 2025 si 2024, societatea Alumil Rom Industry S.A. nu a avut contractate imprumuturi pe termen lung de la banci comerciale.

19. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Evolutia subventiilor pentru investitii de la 31 decembrie 2025 si 2024 este urmatoarea:

	2025	2024
La 1 ianuarie	2.677.757	2.993.950
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(294.523)	(316.193)
Sold la 31 decembrie	2.383.234	2.677.757
Portiunea pe termen scurt	182.954	317.779
Portiunea pe termen lung	2.200.280	2.359.978

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

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

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.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. DATORII CE DECURG DIN CONTRACTE DE LEASING

La 31 decembrie 2025 si 2024 datoriile ce decurg din contracte de leasing sunt:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Pe termen lung	4.382.118	4.202.781
Curente	2.193.139	2.040.470
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	6.575.257	6.243.251

Analiza maturitatii datoriilor ce decurg din contracte de leasing

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Pana intr-un an	2.193.139	2.040.470
Intre unul si cinci ani	4.382.118	4.202.781
Peste cinci ani	-	-
Total datorii ce decurg din contracte de leasing	6.575.257	6.243.251

21. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societatii se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 2025 si 2024.

Pentru anii 2025 si 2024 impozitul pe profit este format din:

	2025	2024
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	1.306.820	931.622
Cheltuiala / (creditul) cu impozitul pe profit amanat	(20.181)	87.988
Total impozit pe profit	1.286.639	1.019.610

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

	2025	2024
Rezultatul inainte de impozitare – profit / (pierdere)	7.536.980	6.338.205
Impozit pe profit 16%	1.205.917	1.014.113
Efectul cheltuielilor nedeductibile	80.722	5.497
Total cheltuiala/ (venit) cu impozitul pe profit	1.286.639	1.019.610
Procentul efectiv de impozit pe profit	17,07%	16,09%

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

21. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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

	2025		2024	
	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amanat activ / (datorie)
Active imobilizate	32.923	5.268	(68.623)	(10.980)
Reevaluare active imobilizate	(16.321.407)	(2.611.425)	(16.678.777)	(2.668.604)
Provizioane creante	2.155.749	344.920	2.131.162	340.986
Total	(14.132.735)	(2.261.237)	(14.616.238)	(2.338.598)

Modificarile impozitului amanat au fost dupa cum urmeaza:

	Impozit pe profit amanat efect in situatia pozitiei financiare		Impozit pe profit amanat efect in situatia rezultatului global	
	2025	2024	2025	2024
Active imobilizate	(5.267)	10.980	(16.247)	(23.405)
Reevaluare active imobilizate	2.611.425	2.668.604	-	-
Provizioane creante	(344.920)	(340.986)	(3.934)	111.393
Total	2.261.238	2.338.598	(20.181)	87.988

22. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Furnizori	1.906.899	1.881.402
Avansuri de la clienti	1.748.974	1.488.952
Salarii	412.779	426.143
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	660.409	618.246
TVA de plata	882.822	624.920
Dividende de plata	817.920	796.093
Datorii fata de societatile afiliate	785.255	-
Alte datorii in legatura cu salariatii	395.101	533.970
Altele	111	111
Total furnizori si alte datorii	7.610.270	6.369.837

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

23. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru anii incheiati la 31 decembrie 2025 si 2024 sunt urmatoarele:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Venituri din vanzari	120.648.625	114.955.734
Reduceri comerciale acordate	(1.724.323)	(1.930.800)
Total venituri din vanzari	118.924.302	113.024.934
Alte venituri operationale	723.722	1.306.766
Total venituri operationale	119.648.024	114.331.700

Alte venituri operationale sunt formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Subventii primite	294.523	316.193
Venituri din vanzarea activelor	4.123	272.799
Venituri din provizioane reluate	343.687	549.262
Altele	81.389	168.512
Total alte venituri operationale	723.722	1.306.766

Dupa cum este prezentat in Nota 17 c), Societatea nu are nici un client cu o pondere mai mare de 10% din vanzari sau din sold la 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024.

Veniturile operationale din subventii primite reprezinta finantarea virata la venituri pentru cheltuielile efectuate in anul 2025 si reluarea la venituri pe parcursul duratei de viata a contravalorii finantarilor primite in baza contractelor de finantare, astfel:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii		
Prima de casare auto	-	-
Finantare POSDRU 125/5.1/S/129742	38.703	36.656
Finantare POSCCE 154271/18.05.2011	255.820	279.075
Finantare POSDRU /106/5.1/G/76086	-	462
Total venituri operationale din subventii primite	294.523	316.193

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

24. COSTUL VANZARILOR

Costul vanzarilor pentru anii incheiati la 31 decembrie 2025 si 2024 este dupa cum urmeaza:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costul stocurilor	73.823.885	69.631.866
Salarii	2.880.334	2.717.659
Contributii salariale	168.421	152.561
Amortizare si provizioane	516.028	578.582
Utilitati	973.498	1.039.190
Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor	1.117.465	1.295.731
Total costul vanzarilor	<u>79.479.631</u>	<u>75.415.589</u>

In anii 2025 si 2024, in cadrul categoriei Alte cheltuieli incluse in costul vanzarilor, au fost incluse cheltuielile de management, asigurare, paza, impozite si taxe precum si cheltuielile cu materialele consumabile aferente activitatii de productie de la Filipestii de Padure.

25. CHELTUIELI DE VANZARE SI DISTRIBUTIE

Pentru anii 2025 si 2024 cheltuielile de vanzare si distributie erau formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarii	12.891.116	12.012.551
Contributii salariale	555.315	504.443
Amortizare	3.368.066	3.364.831
Chirii	217.444	286.748
Cheltuieli de reclama si publicitate	1.359.078	1.765.188
Asigurari	179.275	189.786
Alte taxe si impozite	421.734	417.426
Cheltuieli de transport	1.734.943	1.826.112
Utilitati	286.616	250.164
Altele cheltuieli de vanzare si distributie	4.426.656	5.095.629
Total cheltuieli de vanzare si distributie	<u>25.440.243</u>	<u>25.712.878</u>

In anul 2025, in cadrul Alte cheltuieli de vanzare si distributie, au fost incluse cheltuielile de management, paza, cheltuielile cu materialele consumabile, precum si valoarea provizioanelor pentru clienti constituite in 2025 in valoare de 50.117 RON (2024: 230.141 RON) conform IAS 39 si 163.783 RON (2024: 142.659 RON) calculate conform IFRS 9. Detalii despre provizioanele pentru clienti si debitori diversi sunt prezentate in Notele 13 si 14.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

26. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

Pentru anii 2025 si 2024 cheltuielile administrative erau formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Amortizare	496.993	653.182
Salarii	2.965.027	3.117.988
Contributii salariale	110.819	125.579
Alte servicii de la terti	1.097.272	553.158
Chirii	207.194	333.587
Asigurari	439	915
Taxe si impozite	150.053	93.226
Utilitati	40.798	44.324
Alte cheltuieli administrative	1.483.260	1.546.040
Total cheltuieli administrative	<u>6.551.855</u>	<u>6.467.999</u>

In anii 2025 si 2024, in cadrul Alte cheltuieli administrative, au fost incluse cheltuielile de management, audit si paza.

27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

Pentru anii 2025 si 2024 cheltuielile cu amortizarea sunt formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Amortizarea imobilizarilor corporale	1.816.605	1.939.880
Amortizarea imobilizarilor necorporale	59.604	92.019
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare ce decurg din contracte de leasing	2.504.878	2.564.695
Total cheltuieli cu amortizarea	<u>4.381.087</u>	<u>4.596.594</u>

28. CHELTUIELI CU DOBANZILE

Pentru anii 2025 si 2024 cheltuielile cu dobanzile sunt formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Dobanzi aferente imprumuturilor bancare	427.328	277.160
Dobanzi aferente datoriiilor ce decurg din contracte de leasing	306.756	193.666
Alte cheltuieli financiare	46.873	65.340
Total cheltuieli cu dobanzile	<u>780.957</u>	<u>536.166</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

29. CHELTUIELI SALARIALE

Pentru anii 2025 si 2024 cheltuielile salariale erau formate din:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarii brute aferente exercitiului	19.716.057	18.726.158
Cheltuieli cu asigurarile sociale	118.676	119.229
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	29	-
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	72	-
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	421.421	401.581
Alte contributii	294.357	261.773
Total cheltuieli salariale	<u>20.550.612</u>	<u>19.508.741</u>

30. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Productie	41	41
Vanzari & marketing	100	102
Administratie	20	21
Total angajati	<u>161</u>	<u>164</u>

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

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

31. DIVIDENDE DECLARATE

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Dividende declarate in cursul anului	<u>6.250.000</u>	<u>5.312.500</u>

In cadrul AGA din 28.04.2025 s-a aprobat repartizarea de dividende din profitul anului 2024 si rezultatul reportat, in valoare de 5.312.500 RON.

Propunerea Consiliului de Administratie de repartizare a profitului anului 2025 urmeaza a fi supusa aprobarii AGA din 08.05.2026.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE

a) Principalele parti afiliate si o scurta descriere a activitatii acestora si a tranzactiilor majore cu Societatea in anii 2025 si 2024 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (18,67%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Egipt
Alumil Aluminium Industry SA	Societatea – mama si principalul furnizor de semifabricate	Grecia
Alumil Industry SRL	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (70,00%)	Moldova
Alumil Bulgaria	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil YU Industry SA Serbia	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
ALPRO Vlasenica AD Bosnia	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (61,37%)	Bosnia
BMP HELLAS SA	Filiala a Societatii – Alumil YU Industry SA Serbia (38,41%)	Grecia

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Clienti		
Alumil Industry (Chisinau)	394.846	273.575
Alumil Aluminium Industry (Grecia)*	23.178.234	12.653.953
Total	23.573.080	12.927.528

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Imprumuturi acordate		
Alumil Egypt For Aluminium And Accesories Industry (JCS)	2.744.509	2.552.523
Total	2.744.509	2.552.523

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Alpro Vlasenica Bosnia	423.297	-
BMP Hellas SA	361.958	-
Total	785.255	-

* In cadrul avansurilor platite catre furnizori, la data de 31.12.2025, a fost inclusa suma de 4.287.018 EUR, echivalentul sumei de 21.857.361 RON (2024: 2.389.716 EUR, echivalentul sumei de 11.886.685 RON), suma platita in avans catre ALUMIL SA Grecia, in baza contractului cadru de colaborare, avans care urmeaza sa fie stins prin achizitiile din 2026.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIAATE (continuare)

Societatea a avut urmatoarele tranzactii cu partile afiliate:

	2025			
	Vanzari	Achizitii de materiale si marfuri	Achizitii de mijloace fixe	Altele
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	554.534	55.701.210	-	2.781.546
Alumil Industry (Chisinau)	2.513.454	-	-	-
Alpro Vlasenica Bosnia	-	9.510.351		
BMP Hellas SA		2.764.519		
Alumil YU Industry SA Serbia		1.236.826		
Alumil Bulgaria SRL	6.349	-	-	-
	3.074.337	69.212.906	-	2.781.546

	2024			
	Vanzari	Achizitii de materiale si marfuri	Achizitii de mijloace fixe	Altele
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	769.185	64.494.056	-	1.559.980
Alumil Industry (Chisinau)	1.574.325	-	-	-
Alpro Vlasenica Bosnia	-	1.264.938		
Alumil Bulgaria SRL	7.395	-	-	-
	2.350.905	65.758.994	-	1.559.980

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

Nr.	Nume	Calitate	Data Numirii	Data expirarii Mandatului
1.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	26.04.2024	27.04.2026
2.	Evangelia Mylona	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
3.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	28.04.2018	27.04.2026
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	28.04.2018	27.04.2026
5.	Panos Athanasios	Membru CA	28.04.2025	27.04.2026

Doamna Evangelia Mylona este sora Domnului Georgios Mylonas, Presedintele Consiliului de Administratie al societatii – mama Alumil Milonas Industria Aluminului SA Grecia.

Participarea administratorilor la capitalul Societatii mama este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute	% inainte de IPO	% dupa IPO
1.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	5.000	0,02%	0,02%
2.	Evangelia Mylona	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
3.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	600	0,00%	0,00%
4.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-
5.	Panos Athanasios	Membru CA	-	-	-

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

32. PARTI AFILIATE (continuare)

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

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

Participarea conducerii executive la capitalul Societatii comerciale la data de 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

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

In anul 2025, cheltuiala cu remunerarea conducerii executive si a administratorilor a fost in valoare de 1.181.234 RON (2024: 1.403.357 RON).

d) Conditii si termenele tranzactiilor cu partile afiliate:

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

33. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea nu a inregistrat provizioane la data de 31 decembrie 2025 si 2024.

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

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

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

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

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

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

33. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE (continuare)

Societatea nu are angajamente pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale la data de 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024.

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

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Intr-un an	492.579	481.697
Intre unu si doi ani	473.912	475.385
Intre doi si trei ani	162.883	456.449
Intre trei si patru ani	7.736	152.150
Total	<u>1.137.110</u>	<u>1.565.681</u>

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

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Intr-un an	2.193.139	1.778.318
Intre unu si cinci ani	4.382.118	3.830.005
Total	<u>6.575.257</u>	<u>5.158.323</u>

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

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

In aprilie 2026 urmeaza sa se semneze actul aditional de prelungire a creditului pe termen scurt cu Banca Transilvania S.A., pentru o perioada de 2 ani, pentru suma de 4.000.000 EUR pentru capital de lucru si plafon de emitere scrisori de garantie si acreditive in vederea finantarii activitatii curente (EURIBOR 3 luni + 2 %).

Rambursarea imprumutului este garantata de catre Societate dupa cum urmeaza:

- ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Banca Transilvania S.A.;
- ipoteca de rang 1 asupra terenului si a halei de productie din Filipestii de Padure;
- 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.

Aceste situatii financiare impreuna cu notele explicative au fost aprobate de Consiliul de Administratie si semnate in numele acestuia la data de 31 martie 2026.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Declaratia Aplici sau Explici (DAE)

Sectiune	Principiu	Nr Prev	Prevedere (detaliata)	Da	Parti al	Nu	Explicatie (text si link url daca documentul este pe website)
A: ORGANELE DE CONDUCERE							
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale.	A.1., 1	Consiliul trebuie să aibă un regulament intern care să formalizeze și să precizeze în mod clar rolul și responsabilitățile sale. Actul constitutiv, regulamentul intern al Consiliului și alte reglementări interne trebuie să delimiteze în mod clar rolul și competențele între Consiliu, adunarea generală a acționarilor (AGA) și conducerea executivă.	X			Societatea a adoptat un regulament de functionare pentru CA. Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de Actul Constitutiv (https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/ir/financial-statements-romania/2025/may/act-constitutive-actualizat-aprilie-2025.pdf?sfvrsn=f0afd1ec_5) si prevederile legale. Regulamentul de functionare a CA a fost adoptat in cadrul AGEA din data de 21.04.2016.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>A: ORGANELE DE CONDUCERE</p>	<p>A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale.</p>	<p>A.1., 2</p>	<p>Regulamentul intern al Consiliului trebuie să includă, printre altele, atribuțiile Consiliului, precum și responsabilitățile fiduciare ale membrilor de Consiliu de acționari în deplină cunoștință de cauză, cu bună-credință, cu diligența și grija cuvenite și în interesul Societății, al acționarilor săi și luând în considerare interesele altor părți interesate, în conformitate cu cerințele legale.</p>	<p>X</p>			<p>Societatea a adoptat un regulament intern de functionare pentru Consiliul de Administratie care contine prevederi privind responsabilitatile/ atributiile Consiliului. https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations/corporate-governance/board-of-directors/regulament-intern-consiliu-administratie</p>
<p>A: ORGANELE DE CONDUCERE</p>	<p>A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale.</p>	<p>A.1., 3</p>	<p>Pentru a susține viabilitatea și succesul pe termen lung al Societății, Consiliul ar trebui:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Să supravegheze elaborarea și să aprobe strategia Societății și să se asigure că aceasta integrează și aspecte de durabilitate, inclusiv considerente sociale și de mediu (E&S) și riscurile și oportunitățile legate de climă; • Să numească și să demită directorul general și alți membri ai conducerii executive cărora le-au fost delegate responsabilități de conducere executivă (numiți "conducere executivă") și să asigure planificarea succesiunii pentru aceștia; • Să supravegheze performanța conducerii executive, rolul conducerii executive în abordarea riscurilor și oportunităților materiale legate de durabilitate și să alinieze remunerația conducerii executive la interesele pe termen lung și durabilitatea Societății, în 	<p>X</p>			<p>Atat prin Actul Constitutiv cat si prin Regulamentul de functionare al CA, sunt reglementate atributiile ale membrilor CA care le permit sa ia decizii care sa sustina viabilitatea si succesul pe termen lung al societatii.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			conformitate cu prevederile politicii de remunerare a Societății; • Să se asigure că există un cadru solid pentru controlul intern și administrarea riscurilor; • Să se asigure că Societatea dispune de proceduri care să permită comunicarea eficientă cu acționarii și alte părți interesate.			
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.1. Consiliul trebuie să asigure succesul pe termen lung și durabilitatea Societății, în interesul Societății și al acționarilor săi, și ținând cont de interesele altor părți interesate. Consiliul trebuie să definească în mod clar și să facă public în integralitate rolul și responsabilitățile sale.	A.1., 4	Durata numirii membrilor Consiliului și ai conducerii executive trebuie stabilită în mod clar și trebuie, pe cât posibil, să promoveze stabilitatea și predictibilitatea.	X		Conform Regulamentului de functionare al CA si Actului Constitutiv al societatii, durata mandatului administratorilor este de 4 ani. Conducerea executiva este numita de Consiliu, angajarea facandu-se pe baza de Contract individual de munca, cu respectarea legislatiei muncii, incheiat pe durate de timp determinate sau nedeterminate.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 1	Consiliul trebuie să aibă cel puțin cinci membri.	X		Consiliul de Administratie este format din 5 membri.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 2	Consiliul trebuie să aibă o politică privind diversitatea Consiliului și a conducerii executive și să se asigure că diversitatea în ceea ce privește genul, vârsta, experiența și competențele este încorporată în Politica de Nominalizare.	X		In prezent exista pe site-ul societatii CV-ul actualizat pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive. Acestea arata diversitatea in ceea ce priveste genul, varsta si competentele (https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations/corporate-governance/board-of-directors/curriculum-vitae).

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 3	Consiliul trebuie să elaboreze un profil al Consiliului care să specifice caracteristicile și trăsăturile dorite ale membrilor săi, inclusiv factori precum independența, diversitatea, integritatea, competențele și experiența specifice, cunoștințele despre industrie, capacitatea și disponibilitatea de a dedica timp și efort adecvat responsabilităților Consiliului, în contextul nevoilor Consiliului și ale comitetelor sale și al exercitării de către acestea a rolului strategic și de supraveghere al Consiliului. Profilul Consiliului poate fi parte din Politica de Nominalizare.	X		Procesul de selectie si numire a membrilor Consiliului are in vedere criterii relevante pentru buna guvernanta corporativa. Componenta actuala a Consiliului reflecta aceste criterii, membrii sai avand competente si experienta complementare, adecvate exercitarii rolului strategic si de supraveghere asa cum rezulta din Regulamentul Consiliului si care sunt avute in vedere in procesul de nominalizare a noilor membri ai Consiliului. Oportunitatea adoptarii unei Politici de nominalizare este analizata raportat la dimensiunile si structura Societatii.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 4	Majoritatea membrilor Consiliului trebuie să fie neexecutivi. Cel puțin o treime din membrii Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să prezinte o declarație privind independența sa în momentul nominalizării sale pentru alegere sau realegere, precum și atunci când apare orice modificare a statutului său, în conformitate cu criteriile de independență prevăzute în legislație și în Anexa A la Cod.	X		Componenta Consiliul de Administratie este dupa cum urmeaza: 1. GEORGIOS MYLONAS, Presedinte al Consiliului de Administratie 2. EVANGELIA MYLONA, Membru al Consiliului 3. GEORGIOS DOUKIDIS, Membru independent al Consiliului 4. MARIUS IONITA, membru al Consiliului, Director General al Societatii 5. PANANOS ATHANASIOS, membru al Consiliului Dintre cei 5 membri ai Consiliului de Administratie unul este administrator executiv –Directorul General, iar restul sunt neexecutivi. DI Georgios Doukidis indeplineste criteriile precizate de CGC al BVB pentru administratorul independent.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe,	A.2., 5	Comitetul de Nominalizare și Remunerare (sau întregul Consiliu în cazul în care nu există un Comitet de	X		Dintre membrii numiti ai CA, DI Georgios Doukidis indeplineste conditiile prevazute de reglementarile aplicabile

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

	experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.		Nominalizare și Remunerare) va evalua dacă membrii Consiliului pot fi considerați independenți în temeiul factorilor avuți în vedere, examinând dacă există relații de afaceri sau alte relații personale care ar putea afecta în mod semnificativ independența și obiectivitatea membrului de Consiliu și a capacității acestuia de a acționa în interesul Societății, al acționarilor și al părților interesate.			pentru a fi membru independent al Consiliului.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 6	Funcțiile de Președinte al Consiliului și Director General este recomandabil să fie deținute de persoane diferite.	X		Componenta Consiliul de Administratie este dupa cum urmeaza: 1. GEORGIOS MYLONAS, Presedinte al Consiliului de Administratie 2. EVANGELIA MYLONA, Membru al Consiliului 3. GEORGIOS DOUKIDIS, Membru independent al Consiliului 4. MARIUS IONITA, membru al Consiliului, Director General al Societatii 5. PANANOS ATHANASIOS, membru al Consiliului
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.2. Consiliul trebuie să dispună de un echilibru adecvat între competențe, experiență, diversitate de gen, cunoștințe și independență pentru a-și putea îndeplini în mod eficient atribuțiile și responsabilitățile.	A.2., 7	Dacă funcțiile de Președinte al Consiliului și Director General sunt deținute de aceeași persoană, este recomandabil ca Societatea să numească un Vicepreședinte independent.	X		nu este cazul
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.	A.3., 1	Societatea va dezvolta și publica o Politică de nominalizare a membrilor Consiliului care trebuie să definească procesele și procedurile pentru nominalizarea, alegerea sau înlocuirea unui membru al Consiliului. Politica de nominalizare,	X		Procesul de selectie si numire a membrilor Consiliului are in vedere criterii relevante pentru buna guvernanta corporativa. Componenta actuala a Consiliului reflecta aceste criterii, membrii sai avand competente si experienta complementare, adecvate

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			aprobata de organul de guvernanta competent, va descrie modul in care Societatea primește și evaluează nominalizările din partea acționarilor (inclusiv a acționarilor minoritari) sau din partea membrilor Consiliului, inclusiv în ceea ce privește profilul Consiliului, independența și diversitatea.			exercitarii rolului strategic si de supraveghere.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.	A.3., 2	Consiliul, prin Comitetul de Nominalizare și Remunerare, dacă există, trebuie să monitorizeze procesul de nominalizare a candidaților pentru poziția de membru în Consiliu.	X		Consiliul, prin Comitetul de Nominalizare și Remunerare, monitorizeaza procesul de nominalizare a candidaților pentru poziția de membru în Consiliu.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.3. Consiliul trebuie să se asigure că este instituită o procedură formală, riguroasă și transparentă în ceea ce privește numirea de noi membri în cadrul Consiliului.	A.3., 3	Societatea va informa acționarii cu privire la experiența și CV-ul candidaților la funcția de membru în Consiliu, de care aceștia au nevoie pentru a lua o decizie informată cu privire la numirea sau reînnoirea mandatului membrilor de Consiliu, inclusiv următoarele: <ul style="list-style-type: none"> • angajamentele și implicările profesionale ale candidaților, inclusiv funcții executive și neexecutive în societăți, autorități publice, organizații non-profit și în alte organizații; • orice conflict de interese existent sau potențial, inclusiv dacă au relații de afaceri, de familie sau de altă natură care le-ar putea afecta performanța în calitate de membru în Consiliu; • care acționar sau membru al Consiliului a propus fiecare candidat pentru poziția de membru în Consiliu. 		X	In prezent exista pe site-ul societatii CV-ul actualizat pentru fiecare membru al CA si al conducerii executive. Membrii CA au depus declaratiile aferente angajamentelor si obligatiilor profesionale relativ permanente ale acestora. Membrii CA au depus declaratiile aferente raporturilor cu actionarii care detin direct sau indirect peste 5% din toate drepturile de vot in plus fata de prevederile din actele constitutive si prevederile legale aplicabile obligatia membrilor CA de a isi exercita mandatul cu loialitate, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 1	Consiliul va înființa un Comitet de Audit pentru a-și spori capacitatea de supraveghere asupra raportării financiare, cadrului de control intern, a proceselor de audit intern și extern și a conformității cu legile și reglementările aplicabile. În cazul în care nu este obligatoriu potrivit legii sau nu este deja înființat un comitet dedicat pentru administrarea riscurilor, Comitetul de Audit va include, de asemenea, responsabilități de monitorizare a eficacității cadrului de administrare a riscurilor.	X			Comitetul de Audit a fost constituit la data de 22 martie 2017, fiind compus din administratori cu experienta de audit sau contabilitate corespunzatoare, iar in 20.06.2024, prin hotararea CA a fost schimbata componenta acestuia.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 2	Este recomandabil ca în componența Comitetului de Audit să se regăsească doar membrii neexecutivi ai Consiliului. Este de asemenea recomandabil ca majoritatea membrilor Comitetului să fie independenți, inclusiv președintele Comitetului. Comitetul de Audit trebuie să dețină, per ansamblu, competențe relevante în domeniul în care Societatea își desfășoară activitatea. Comitetul și membrii săi trebuie să respecte cerințele legislației naționale și europene aplicabile.	X			
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 3	Consiliul Societăților listate la Categoria Premium trebuie să înființeze un Comitet de Nominalizare și Remunerare format din membrii neexecutivi ai Consiliului. Este recomandabil ca majoritatea membrilor Comitetului să fie independenți, inclusiv președintele Comitetului. Consiliul poate, de asemenea, să înființeze	X			DI. Georgios Dukidis este administrator independent si a fost numit ca presedinte al Comitetului de Audit din cadrul CA.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			distinct un Comitet de Nominalizare, respectiv un Comitet de Remunerare, în cazul în care componența Consiliului permite acest lucru și dacă aceasta este justificată, având în vedere dimensiunea și complexitatea afacerii și structurile de guvernanță ale Societății.			
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 4	În plus față de responsabilitățile sale specifice, astfel cum sunt prevăzute în prezentul Cod, Comitetul de Nominalizare și Remunerare: i. Revizuieste și recomandă Consiliului dimensiunea și componența Consiliului și conduce crearea și revizuirea continuă a profilului Consiliului; ii. Identifică persoanele calificate pentru a deveni membri ai Consiliului și ai conducerii executive, dacă ii este solicitat; evaluează candidații pentru poziții de conducere executivă; evaluează candidații propuși de acționari sau de membrii Consiliului pentru poziții de membru de Consiliu și informează AGA întocmai; iii. Face recomandări Consiliului cu privire la numirile în comitete (altele decât Comitetul de Nominalizare și Remunerare); iv. Coordonează o evaluare anuală a Consiliului, a membrilor de Consiliu și a comitetelor în conformitate cu prevederile Principiului A.5.; v. Asistă Consiliul în îndeplinirea responsabilităților sale legate de politica de remunerare a Societății;	X		

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			vi. Asistă Consiliul în elaborarea planurilor de succesiune pentru conducerea executivă, precum și a planurilor de succesiune în regim de urgență și a procesului de recrutare a Directorului General, după caz; vii. Supraveghează administrarea planurilor de compensare și beneficii ale Societății.			
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 5	Rolul și responsabilitățile comitetelor Consiliului trebuie definite în regulamente interne distincte (regulamente de funcționare) și publicate pe website-ul Societății. În cazul în care Societatea alege să nu înființeze niciunul dintre comitetele Consiliului care nu sunt cerute de lege, sarcinile și responsabilitățile corespunzătoare vor fi realizate de către Consiliu și trebuie să fie menționate în mod corespunzător în regulamentul intern al Consiliului.	X		Rolul și responsabilitățile comitetelor Consiliului sunt definite în Regulamentul Intern al CA. Comitetele au fost constituite în urma hotărârilor CA. Societatea are constituite următoarele comitete: Comitetul de audit, Comitetul de nominalizare, Comitetul de remunerare.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu potențial ridicat de conflict de interese.	A.4., 6	Evaluarea independenței membrilor comitetelor, inclusiv în cazul membrilor comitetelor numiți de AGA, se realizează după aceeași procedură aplicabilă în cazul membrilor independenți ai Consiliului.	X		
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.4. Consiliul trebuie să înființeze comitete care să îl asiste în îndeplinirea responsabilităților sale cheie, în abordarea provocărilor strategice și în gestionarea problematicilor sensibile cu	A.4., 7	Președinții Comitetului de Audit și Comitetului de Nominalizare și Remunerare nu trebuie să fie Președintele Consiliului sau al altor comitete, cu excepția cazului în care acest lucru este justificat de dimensiunea Consiliului.	X		

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

	potențial ridicat de conflict de interese.					
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 1	Președintele Consiliului este responsabil în principal pentru a se asigura că Consiliul funcționează corespunzător. Regulamentul intern al Consiliului trebuie să conțină rolul și responsabilitățile Președintelui Consiliului, iar Președintele Consiliului trebuie, cel puțin: <ul style="list-style-type: none"> • Să stabilească ordinea de zi a ședințelor Consiliului, să prezideze aceste ședințe și să se asigure că se întocmesc procese-verbale ale acestor ședințe; • Să se asigure că Consiliul primește informații precise, la timp, utile, succinte, pentru a permite Consiliului să ia decizii corecte; • Să se asigure că Consiliul dispune de suficient timp pentru consultare și luarea deciziilor; • Să permită funcționarea corespunzătoare a comitetelor și existența unei comunicări eficiente cu comitetele Consiliului, inclusiv rapoarte operative și pertinente ale comitetelor către întregul Consiliu; • Să se asigure că performanța Consiliului este evaluată și discutată cel puțin o dată pe an și diseminată public conform prevederii D.1., 3; • Să se asigure că Consiliul are o relație de lucru adecvată cu conducerea executivă. Directorul general și Președintele Consiliului (în cazul în care funcțiile sunt deținute de persoane diferite) se întâlnesc în mod periodic; 	X		Prin Regulamentul intern al CA sunt stabilite responsabilitatile Presedintelui CA, astfel incat sa se asigure ca acesta isi indeplineste in mod eficient responsabilitatile.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			• Să abordeze și să gestioneze disputele interne și conflictele de interese privind membrii Consiliului.			
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 2	Consiliul trebuie să se întrunească ori de câte ori este necesar, dar nu mai puțin de șase (6) ori pe an.	X		In cursul anului 2025 Consiliul s-a întrunit de 12 ori, toti membrii sai fiind prezenti.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 3	Consiliul poate solicita desemnarea Secretarului General, care să asiste Consiliul în respectarea obligațiilor sale conform legii, regulamentului intern al Consiliului și altor politici. Secretarul General trebuie să fie un expert senior în cadrul Societății, însărcinat cu asistarea Consiliului și a comitetelor sale în organizarea activităților lor, pregătirea ședințelor, evaluarea anuală a performanței Consiliului și a comitetelor, precum și programele de formare a membrilor de Consiliu, dacă este nevoie.	X		Consiliul de administratie a confirmat in functia de secretar al CA pe d-na Evanghelia Mylona.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 4	Consiliul trebuie să definească în mod clar drepturile și responsabilitățile, domeniul de autoritate și alte aspecte legate de Secretarul General.	X		Responsabilitatile si domeniul de autoritate ale secretarului Consiliului sunt definite clar in Regulamentul intern al CA.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 5	Consiliul și comitetele sale trebuie să elaboreze și să aprobe un plan anual intern de lucru care să identifice subiectele ce trebuie abordate în cursul anului înainte de sfârșitul anului precedent. Planul trebuie să țină cont de deciziile necesar a fi propuse AGA, de raportarea de către funcțiile de conducere executivă și de control intern, de frecvența necesară a întâlnirilor Consiliului și comitetelor, și trebuie să fie revizuit de Președinte cu sprijinul Secretarului General.	X			Consiliul adopta in fiecare an odata cu aprobarea situatiilor financiare si a raportului anual directiile principale de dezvoltare si aspectele care trebuie in mod specific detaliate si avute in vedere in analiza in anul urmator raportat la cele constatate in Raportul anual. Procedurile interne de raportare sunt de asemenea avute in vedere.
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 6	Consiliul trebuie să efectueze o evaluare anuală a componenței, activității și dinamicii Consiliului și a comitetelor sale, individual și per ansamblu, evaluare care trebuie să fie coordonată de Comitetul de Nominalizare și Remunerare.	X			Regulamentul Intern al CA prevede aceste evaluari
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.	A.5., 7	Comitetul de Nominalizare și Remunerare trebuie să împărtășească rezultatele evaluării Consiliului cu întregul Consiliu și să stabilească acțiuni ulterioare, dacă este necesar, inclusiv planuri de dezvoltare profesională și de formare pentru Consiliu, pentru a umple lacunele.	X			Comitetul de nominalizare se intruneste ori de cate ori este nevoie si o data cu aprobarea Raportului Anual acesta inaintea Consiliului rezultatele tuturor evaluarilor facute. Raportat la dimensiunile si structura societatii, pregatirea profesionala este asigurata la nivel de grup.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>A: ORGANELE DE CONDUCERE</p>	<p>A.5. Consiliul trebuie să instituie proceduri solide de funcționare a Consiliului, precum și mecanisme de evaluare și dezvoltare continuă a Consiliului pentru a îmbunătăți competențele membrilor de Consiliul și capacitatea acestora de a-și îndeplini în mod eficient responsabilitățile.</p>	<p>A.5., 8</p>	<p>Regulamentul intern al Consiliului trebuie să impună programe de orientare (induction) pentru membrii de Consiliu nou numiți, asigurate de personalul intern al Societății. Regulamentul intern al Consiliului poate face referire la programe de formare continuă pentru membri de Consiliu, dacă este necesar. Punerea în aplicare a programelor de orientare și formare continuă pentru membrii de Consiliu (conform deciziei Consiliului) se face sub supravegherea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, cu sprijinul Secretarului General. Pe baza rezultatelor evaluării anuale a Consiliului, Comitetul de Nominalizare și Remunerare împreună cu Președintele Consiliului vor elabora programe de dezvoltare profesională axate pe domeniile în care ar trebui construită capacitatea în rândul membrilor de Consiliu.</p>	<p>X</p>			<p>De regula, noii membri ai Consiliului sunt nominalizati si numiti mai ales prin raportare la experienta profesionala specifica ceea ce implica doar necesitatea familiarizarii cu structura locala a Societatii, ceea ce se intampla de fiecare data. Fiecare membru beneficiaza la cerere si prin implementarea eventualelor constatari ale Comitetului de Nominalizare, de programe specifice de familiarizare cu activitatea Societatii.</p>
<p>A: ORGANELE DE CONDUCERE</p>	<p>A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății.</p>	<p>A.6., 1</p>	<p>Conducerea executivă trebuie să conducă Societatea și să răspundă în fața Consiliului. Împărțirea responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă și între diferiți membri ai conducerii executive trebuie să fie clar articulată în actul constitutiv al Societății și reglementările interne ale Societății.</p>	<p>X</p>			<p>Responsabilitatile CA si ale conducerii executive sunt clar delimitate si mentionate in Actul constitutiv al Societatii si in Regulamentul Intern al CA.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății.	A.6., 2	Atunci când rolurile de Președinte al Consiliului și Director General sunt exercitate de aceeași persoană, responsabilitățile diferite ale Președintelui Consiliului și ale Directorului General trebuie să fie clar definite și diferențiate în actul constitutiv al Societății.				nu este cazul
A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății.	A.6., 3	Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este formată din persoane cu cunoștințe, competențe, diversitate și experiență adecvate pentru a sprijini succesul performanței Societății și că există măsuri în vigoare care să asigure succesiunea ordonată a conducerii executive.	X			

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

A: ORGANELE DE CONDUCERE	A.6. Conducerea executivă este responsabilă pentru managementul zilnic al Societății. Consiliul trebuie să se asigure că conducerea executivă este capabilă să conducă în mod eficient Societatea, iar componența, competența, rolurile și stimulentele conducerii executive sprijină punerea în aplicare cu succes a strategiei și planurilor Societății.	A.6., 4	Consiliul, cu sprijinul Comitetului de Nominalizare și Remunerare, trebuie să evalueze anual performanța conducerii executive, eficacitatea cooperării sale cu Consiliul, inclusiv informația furnizată Consiliului.	X			In sedinta de aprobare a raportului Anual, odata cu analizarea activitatii Societatii, se realizeaza si evaluarea performantei conducerii atat cea executiva cat si cea neexecutiva.
B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN							
B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN	B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.	B.1., 1	Consiliul stabilește natura și amploarea riscurilor pe care Societatea este dispusă să și le asume ca necesare pentru atingerea obiectivelor strategice ale Societății (și anume apetitul pentru risc al Societății) și trebuie să se asigure că există structuri, politici și proceduri clare care identifică, evaluează, raportează, gestionează și monitorizează riscurile semnificative și emergente, inclusiv riscurile legate de durabilitate, securitatea cibernetică și utilizarea tehnologiilor digitale. Consiliul trebuie să explice în raportul anual mecanismele și procesele instituite pentru identificarea și administrarea riscurilor.	X			Consiliul stabileste natura si amploarea riscurilor pe care si le asuma Societatea si explica in raportul anual expunerea acesteia fata de: riscul de pret, riscul de dobanda, riscul de credit, riscul de lichiditate/ cash-flow

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.</p>	<p>B.1., 2</p>	<p>Consiliul trebuie să adopte o politică formală privind administrarea riscurilor, pentru a asigura identificarea, măsurarea și raportarea corectă, completă și în timp util a riscurilor, existența unor măsuri adecvate și fezabile de control al riscurilor, precum și integrarea riscurilor E&S în cadrul de administrare a riscurilor, în vederea implementării strategiei Societății.</p>			<p>X</p>	<p>Avand in vedere situatia societatii ca si dimensiunile si organizarea acesteia, aceste aspecte sunt de regula stabilite la nivel de grup</p>
<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.</p>	<p>B.1., 3</p>	<p>Consiliul și Comitetul de Audit trebuie să înțeleagă schimbările emergente legate de tehnologia informației și inteligența artificială, astfel încât să atenueze riscurile de securitate cibernetică. Pe agenda Consiliului trebuie să se acorde timp riscurilor și oportunităților IA și securității cibernetice, pentru a asigura înțelegerea protecției cibernetice.</p>	<p>X</p>			<p>Sunt abordate o data cu adoptarea raportului Anual.</p>
<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.</p>	<p>B.1., 4</p>	<p>Este recomandabil ca Societatea să înființeze o funcție de administrare a riscurilor responsabilă pentru asigurarea identificării corecte, complete și în timp util a riscurilor, asigurându-se că sunt instituite măsuri adecvate și fezabile de control al riscurilor și monitorizarea procedurilor de administrare a riscurilor. Funcția de administrare a riscurilor, prin Ofițerul de Administrare a Riscurilor (CRO), dacă există, trebuie să aibă comunicare directă și raportare funcțională către Consiliu și Comitetul de Audit (dacă nu există un Comitet de Risc dedicat).</p>			<p>X</p>	<p>Avand in vedere situatia societatii ca si dimensiunile si organizarea acesteia, aceste aspecte sunt de regula stabilite la nivel de grup</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.</p>	<p>B.1., 5</p>	<p>Consiliul, asistat de Comitetul de Audit, trebuie să evalueze cel puțin anual adecvarea și eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern al Societății (inclusiv controalele operaționale și de conformitate) și să facă recomandări relevante. Evaluarea trebuie să ia în considerare eficacitatea și sfera de aplicare a funcției de audit intern, caracterul adecvat al administrării riscurilor și al conformității, rapoartele de control intern, dacă acestea sunt cerute de legislația aplicabilă, adresate Comitetului de Audit al Consiliului, capacitatea de reacție și eficacitatea conducerii în tratarea deficiențelor sau punctelor slabe identificate în materie de control intern și transmiterea rapoartelor relevante către Consiliu.</p>	<p>X</p>		<p>Comitetul de Audit a fost constituit la data de 22 martie 2017, componenta sa fiind actualizata in anul 2024, si si-a desfasurat activitatea in conformitate cu regulamentul adoptat la aceeasi data inclusiv in ceea ce priveste analiza eficientei sistemului de gestiune si evaluare a riscurilor si sistemului de control intern. https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/ir/financial-statements-romania/2026/documente-audit-intern/carta-auditului-intern.pdf https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/ir/financial-statements-romania/2026/documente-audit-intern/regulament-functionare-audit-intern.pdf</p>
<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.1. Societatea trebuie să dispună de un cadru de control intern și de un cadru de administrare a riscurilor adecvate și eficiente, ținând cont de strategia sa, dimensiunea, complexitatea operațiunilor și profilul de risc, inclusiv impactul potențial de mediu și social al activităților sale.</p>	<p>B.1., 6</p>	<p>Consiliul trebuie să dezvolte și să pună la dispoziție pe website-ul Societății, cu titlu gratuit, un mecanism de avertizare (whistleblowing) care să permită angajaților și altor părți interesate să facă dezvăluiri cu privire la presupuse încălcări sau nereguli conform legislației aplicabile în vigoare.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea a implementat prevederile legale aplicabile in acest domeniu. Aceste mecanisme nu sunt insa implementate inca prin mecanism disponibil pe site-ul societatii datorita dimensiunilor si specificului activitatii societatii</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.</p>	<p>B.2., 1</p>	<p>În plus față de responsabilitățile sale menționate în legislație și în alte părți ale Codului, Comitetul de Audit trebuie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Să revizuiască controalele interne și cadrul de administrare a riscurilor în Societate; • Să monitorizeze elaborarea și aplicarea politicilor Societății privind conflictele de interese și tranzacțiile cu părțile afiliate; • Să asigure independența și să revizuiască eficacitatea funcției de audit intern a Societății și să înainteze recomandări Consiliului; • Să supravegheze funcția de audit intern; • Să supravegheze pregătirea rapoartelor legate de durabilitate și informațiile incluse în acestea, cu excepția cazului în care această sarcină este atribuită unui alt comitet; • Să supravegheze cadrul pentru asigurarea conformității Societății cu cerințele legale și de reglementare aplicabile, precum și cu reglementările interne ale Societății (precum procedurile de raportare a încălcărilor legii sau ale Codului de conduită al Societății), cu excepția cazului în care această sarcină este atribuită unui alt comitet. 	<p>X</p>		<p>Comitetul de Audit a fost constituit la data de 22 martie 2017, componenta sa fiind actualizata in anul 2024, si si-a desfasurat activitatea in conformitate cu regulamentul adoptat la aceeași data.</p>
---	--	----------------	---	----------	--	--

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN	B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.	B.2., 2	Ori de câte ori Codul menționează revizuri sau analize care trebuie efectuate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie să fie urmate de rapoarte periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc care să fie prezentate Consiliului.	X		
B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN	B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.	B.2., 3	Comitetul de Audit trebuie să monitorizeze independența și obiectivitatea auditorului extern. Comitetul ar trebui să aprobe o politică privind furnizarea serviciilor non-audit permise de către auditorul extern, în conformitate cu cerințele legale, și să asigure implementarea acestei politici. Constatările Comitetului cu privire la independența auditorului extern trebuie făcute publice în raportul anual.	X		Societatea nu are o structura de audit intern, toate activitățile aferente fiind externalizate în baza unui contract de prestări servicii către EXPERT AUDIT DASID SRL și coordonate la nivel de grup de către divizia de audit intern a companiei mama Alumil SA Grecia. Contractul de prestări de servicii încheiat cu EXPERT AUDIT DASID SRL, prevede obligația de raportare bianuala către comitetul de audit și CA.
B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN	B.2. Comitetul de Audit trebuie să asiste Consiliul în asigurarea integrității raportării financiare și nefinanciare, stabilirea unui cadru eficient de administrare a riscurilor și control intern, precum și menținerea unei relații adecvate cu auditorii externi ai Societății.	B.2., 4	Comitetul de Audit trebuie să discute planul anual de lucru cu auditorul extern, acoperind sfera și materialitatea activităților care urmează să fie auditate. Comitetul de Audit trebuie să se întâlnească cu auditorul extern ori de câte ori este necesar pentru a discuta problemele identificate și pentru a monitoriza calitatea serviciilor furnizate.	X		Contractul de prestări de servicii încheiat cu EXPERT AUDIT DASID SRL, prevede obligația de raportare bianuala sau ori de câte ori este nevoie, către comitetul de audit și CA.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.</p>	<p>B.3., 1</p>	<p>Consiliul trebuie să se asigure ca auditul intern are autoritatea, resursele și procedurile adecvate pentru a asista Consiliul în asigurarea eficacității și eficienței cadrului de administrare a riscurilor și de control intern al Societății.</p>	<p>X</p>		<p>Prin incheierea contractului de prestari servicii cu societatea EXPERT AUDIT DASID SRL, Consiliul s-a asigurat ca auditorul intern are autoritatea, resursele și procedurile adecvate pentru a-l asista in asigurarea eficacității și eficienței cadrului de administrare a riscurilor și de control intern al Societății.</p>
<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.</p>	<p>B.3., 2</p>	<p>Pentru a asigura îndeplinirea funcțiilor de bază ale auditului intern, responsabilul de această funcție trebuie să fie numit și să raporteze funcțional direct Consiliului, prin intermediul Comitetului de Audit, care are sarcina de a aproba numirea și demiterea acestuia. Acest lucru nu aduce atingere raportării administrative către Directorul General și schimbului de informații cu conducerea executivă a Societății, în conformitate cu cerințele legale și standardele profesionale.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea nu are o structura de audit intern, toate activitatile aferente fiind externalizate in baza unui contract de prestari servicii catre EXPERT AUDIT DASID SRL si coordonate la nivel de grup de catre divizia de audit intern a Societatii mama Alumil SA Grecia. Auditorul extern raporteaza funcțional direct Consiliului, prin intermediul Comitetului de Audit.</p>
<p>B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN</p>	<p>B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.</p>	<p>B.3., 3</p>	<p>Funcția de audit intern trebuie instituită în conformitate cu cerințele legale aplicabile și cu standardele industriei (de ex, ale Institute of Internal Auditors). Autoritatea de audit intern, componența, remunerarea, bugetul anual, procedurile de lucru și alte aspecte relevante vor fi reglementate într-un regulament intern de audit intern, aprobat de către Consiliu, ca urmare a recomandării Comitetului de Audit.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea nu are o structura de audit intern, toate activitatile aferente fiind externalizate in baza unui contract de prestari servicii catre EXPERT AUDIT DASID SRL si coordonate la nivel de grup de catre divizia de audit intern a Societatii mama Alumil SA Grecia.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

B: CADRUL DE ADMINISTRARE A RISCURILOR SI CONTROL INTERN	B.3. Consiliul trebuie să asigure independența funcției de audit intern. Funcția de audit intern a Societății trebuie să ofere asigurare independentă și obiectivă cu privire la eficacitatea cadrului de administrare a riscurilor și control intern.	B.3., 4	Comitetul de Audit trebuie să convină asupra unui plan anual de lucru privind auditul intern împreună cu auditorul intern, să primească rapoarte de audit intern, actualizări privind aspectele-cheie ale auditului, să monitorizeze punerea în aplicare a recomandărilor de audit intern și să ofere orientările necesare.	X			Comitetul de audit impreuna cu auditorul intern convin anual asupra unui plan de lucru privind auditul intern.
C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA							
C: PERFORMANTA, MOTIVATIE SI RECOMPENSA	C.1. Membrii Consiliului trebuie să primească o remunerație corespunzătoare volumului și importanței atribuțiilor și responsabilităților lor, mai degrabă decât performanței conducerii sau a Societății. Structura și cuantumul remunerației pentru membrul de Consiliu trebuie să permită Societății să atragă, să păstreze și să motiveze membrii de Consiliu competenți și calificați.	C.1., 1	Membrii de Consiliu trebuie să primească o remunerație, conform Politicii de remunerare a Societății. Membrii care fac parte și din comitetele Consiliului trebuie să primească remunerații suplimentare pentru această activitate. Dar, în niciun caz, remunerația nu va fi legată de numărul de ședințe ale Consiliului sau ale Comitetului.	X			In 16 august 2021, Societatea a adoptat politica de remunerare. Societatea respecta principiile de remunerare stabilite în Politica de Remunerare (https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/financial-romania/politica-de-remunerare_aprobat-160820211963650576.pdf?sfvrsn=5fc1a41b_1) aprobata in cadrul AGOA din 16.08.2021, dar si reglementările legale aplicabile ținând cont de și în măsura în care sunt adecvate dimensiunii sale, organizării interne și naturii și complexității activităților sale.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>C: PERFORMANT A, MOTIVATIE SI RECOMPENS A</p>	<p>C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.</p>	<p>C.2., 1</p>	<p>Consiliul trebuie să stabilească remunerația anuală a conducerii executive, pe baza recomandărilor Comitetului de Nominalizare și Remunerare și în conformitate cu Politica de remunerare a Societății. Politica de remunerare trebuie să fie elaborată în conformitate cu cerințele legale relevante.</p>	<p>X</p>		<p>Politica de remunerare a fost aplicata cu privire la toti Administratorii și Directorii Executivi (respectiv Directorului General) ai Societatii, indiferent de data numirii sau data incetarii mandatului. Comitetul de remunerare din cadrul Consiliului redacteaza un raport de remunerare anual care este supus aprobarii actionarilor o data cu situatiile financiare, iar in urmatorul exercitiu financiar orice fel de remuneratii acordate tin cond de observatiile sau punctele de vedere exprimate de actionari o data cu aprobarea raportului de remunerare.</p>
<p>C: PERFORMANT A, MOTIVATIE SI RECOMPENS A</p>	<p>C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.</p>	<p>C.2., 2</p>	<p>Nivelurile de remunerare pentru membrii conducerii executive și indicatorii-cheie de performanță luați în considerare la stabilirea părții variabile (bazate pe performanță) a remunerației trebuie să fie stabilite în prealabil și să fie măsurabile și adecvate în raport cu strategia agreeată și cu apetitul pentru risc, cu mediul economic în care Societatea își desfășoară activitatea, precum și cu remunerarea și condițiile angajaților din cadrul Societății. În special, acestea ar trebui să includă indicatori referitori la performanța nefinanciară și obiective de durabilitate adecvate.</p>	<p>X</p>		<p>Politica de remunerare a fost aplicata cu privire la toti Administratorii și Directorii Executivi (respectiv Directorului General) ai Societatii, indiferent de data numirii sau data incetarii mandatului. Comitetul de remunerare din cadrul Consiliului redacteaza un raport de remunerare anual care este supus aprobarii actionarilor o data cu situatiile financiare, iar in urmatorul exercitiu financiar orice fel de remuneratii acordate tin cond de observatiile sau punctele de vedere exprimate de actionari o data cu aprobarea raportului de remunerare.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

C: PERFORMANT A, MOTIVATIE SI RECOMPENS A	C.2. Consiliul trebuie să se asigure că există o politică și o procedură formală și transparentă pentru stabilirea remunerației conducerii executive, care să fie aliniată cu interesele pe termen lung ale Societății și cu strategia Societății. Această politică va fi prezentată AGA, cu titlu de aprobare, în conformitate cu cerințele legale.	C.2., 3	Acțiunile Societății și/sau opțiunile de cumpărare de acțiuni trebuie să reprezinte o parte semnificativă (de ex, nu mai puțin de 10%) din remunerația variabilă totală a membrului conducerii executive.			X	Actionarii societatii au stabilit inca de la listarea actiunilor ALUMIL ROM INDUSTRY la BVB faptul ca remuneratia va fi stabilita fara a contine elemente legate de detineri de actiuni sau optiuni de cumparare fata de structura si dimensiunile Societatii.
D: PERFORMANTA, MOTIVARE SI RECOMPENSA							
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 1	Societatea trebuie să se asigure că furnizează informații financiare și operaționale exacte, complete și în timp util, inclusiv rapoarte trimestriale, semestriale și anuale, precum și rapoarte curente. Societățile trebuie să se asigure că toate informațiile relevante sunt ușor accesibile investitorilor, inclusiv prin intermediul site-ului web al Societății și al altor surse de informare publică, după caz.	X			Societatea publica toate informatiile de interes pentru investitori inclusiv raportarile in sectiunea dedicata de pe Siteul BVB si pe site-ul propriu.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 2	Este recomandabil ca Societatea să aibă o funcție de relația cu investitorii (IR) și trebuie să numească o persoană dedicată responsabilă de funcția de IR. Datele de contact ale persoanei sau persoanelor responsabile cu funcția de IR vor fi disponibile pe website-ul Societății. Funcția de IR va raporta direct Directorului General/Directorului Financiar, subliniind importanța sa în ierarhia Societății și accentuând rolul său central în gestionarea și comunicarea angajamentelor și	X			Societatea a desemnat Directorul Financiar drept persoana responsabila pentru indeplinirea functiei de IR.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

			statutului Societății pe piața de capital. Societatea trebuie să organizeze cursuri de inițiere și instruire periodică, dacă este necesar, pentru funcția de IR, adaptate nevoilor și responsabilităților specifice ale acesteia.			
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 3	Societatea trebuie să includă pe site-ul său web o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, disponibile atât în limba română, cât și în limba engleză.	X		Exista pe site-ul societatii o sectiune dedicata in care sunt incluse diferite informatii de interes pentru investitori, structurate in functie de natura informatiilor respective, disponibile in limba romana si engleza. https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A</p>	<p>D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.</p>	<p>D.1., 3</p>	<p>Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Principalele reglementări corporative: actul constitutiv actualizat, procedurile AGA, regulamentul intern al Consiliului și regulamentele interne ale comitetelor Consiliului; 	<p>X</p>		<p>În secțiunea dedicată Relației cu Investitorii sunt incluse următoarele documente: Actul Constitutiv actualizat (https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations/corporate-governance/board-of-directors), Declarația de Guvernanta Corporativa (https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations/corporate-governance/principles-of-corporate-governance), Regulamentul Intern al Consiliului de Administratie (https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/ir/financial-statements-romania/2026/documente-audit-intern/regulament-intern-consiliu-administratie.pdf), Regulamentul de functionare al Comitetului de Audit (https://static.alumil.com/userfiles/docs/default-source/ir/financial-statements-romania/2026/documente-audit-intern/regulament-functionare-audit-intern.pdf)</p>
---	---	----------------	---	----------	--	--

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A</p>	<p>D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.</p>	<p>D.1., 3</p>	<p>Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lista membrilor actuali ai Consiliului, ai comitetelor Consiliului și ai Conducerii executive, cu menționarea statutului lor de independență actualizat, CV-urile profesionale (conținând cel puțin: numele, prenumele, genul, naționalitatea, vârsta; experiența profesională pe ani, funcția și societatea; studiile, domeniu de studiu și instituția academică sau profesională care acordă diploma), alte angajamente profesionale, inclusiv funcții executive și neexecutive în consilii de administrație în societăți, organizații non-profit și instituții de stat; relația cu acționarii care dețin cel puțin 5% din drepturile de vot/acțiunile emise de Societate; durata numirii membrilor Consiliului, a comitetelor și a conducerii executive, precizând data de la care au fost numiți; 	<p>X</p>		<p>În prezent există pe site-ul societății CV-ul actualizat pentru fiecare membru al CA și al conducerii executive (https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations/corporate-governance/board-of-directors/curriculum-vitae). Membrii CA au depus declarațiile aferente angajamentelor și obligațiilor profesionale relativ permanente ale acestora. Membrii CA au depus declarațiile aferente raporturilor cu acționarii care dețin direct sau indirect peste 5% din toate drepturile de vot în plus față de prevederile din actele constitutive și prevederile legale aplicabile obligația membrilor CA de a își exercita mandatul cu loialitate, care îi obligă pe aceștia să se abțină de la orice atitudine care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu</p>
<p>D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A</p>	<p>D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.</p>	<p>D.1., 3</p>	<p>Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rapoarte curente și periodice (rapoarte trimestriale, semestriale și anuale); 	<p>X</p>		<p>Societatea publică toate rapoartele curente și periodice în secțiunea dedicată de pe site-ul BVB și pe site-ul propriu în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii (https://www.alumil.com/romania/corporate/investor-relations).</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A</p>	<p>D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.</p>	<p>D.1., 3</p>	<p>Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informații referitoare la AGA: ordinea de zi, materialele suport și hotărârile luate; procedura pentru desfășurarea AGA; Politica de Nominalizare, împreună cu CV-urile profesionale (conținând cel puțin: numele, prenumele, genul, naționalitatea, vârsta; experiența profesională pe ani, funcția și societatea; studiile, domeniu de studiu și instituția academică sau profesională care acordă diploma), precum și orice altă informație precizată la A.3., 3; canalele de comunicare prin care acționarii pot adresa întrebări Societății; răspunsurile la întrebările acționarilor legate de ordinea de zi; declarațiile de independență ale candidaților la Consiliu și evaluările făcute de Comitetul de Nominalizare și Remunerare/Consiliu pentru candidați, inclusiv privind respectarea criteriilor de independență de către aceștia; 	<p>X</p>		<p>Societatea publica pe pagina sa de internet toate informatiile cu privire la adunarile generale, conditiile de participare, documente, rapoartele curente, evenimentele corporative, inclusiv plata dividendelor.</p>
<p>D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A</p>	<p>D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.</p>	<p>D.1., 3</p>	<p>Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informații privind evaluarea Consiliului, realizată conform prevederii A.5., 7 inclusiv criteriile și procesul de evaluare, precum și un rezumat al rezultatelor evaluării și al acțiunilor care au fost sau vor fi întreprinse ca rezultat al evaluării; 	<p>X</p>		<p>Actiunile luate sunt mentionate in rapoartele anuale si discutate in cadrul AGOA cu ocazia descarcarii anuale de gestiune.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 3	Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii: • Informații despre evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuții către acționari sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele și principiile aplicate unor astfel de operațiuni. Aceste informații trebuie publicate într-un interval de timp care să permită investitorilor să ia decizii de investiții;	X		Societatea publica pe pagina sa de internet toate informatiile cu privire la adunarile generale, conditiile de participare, documente, rapoartele curente, evenimentele corporative, inclusiv plata dividendelor.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 3	Societatea trebuie să includă în secțiunea dedicată Relației cu Investitorii: • Politicile corporative, printre care Codul de conduită, Politica de dividende, Politica de remunerare, Politica de prognoză, Politica de comunicare cu investitorii, Politica de responsabilitate socială (CSR) / sponsorizare, Politica pentru tranzacțiile cu părți afiliate, Politica pentru diversitate, echitate și incluziune și Politica de whistleblowing (dacă nu este deja parte a Codului de Conduită);		X	Societatea are adoptata Politica de remunerare. Politica de dividende nu este formalizata intr-un document distinct, insa societatea a demonstrat consecventa in alocarea dividendelor catre actionari prin hotararile adoptate in ultimii ani privind repartizarea profitului. Societatea nu a adoptat o Politica de prognoza, avand in vedere volatilitatea pietei, insa anumite estimari privind evolutia activitatii sunt incluse in rapoartele anuale ale administratorilor, in cadrul bugetului de venituri si cheltuieli. Societatea are in vedere, pe termen mediu, analiza oportunitatii formalizarii si publicarii unor politici corporative suplimentare in sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii, in masura in care acestea sunt considerate relevante pentru activitatea si dimensiunea societatii.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 4	Societatea trebuie să organizeze cel puțin două întâlniri / conferințe telefonice cu analiști și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii trebuie publicate în secțiunea IR a website-ului Societății la momentul întâlnirilor/teleconferințelor.	X			Incepand cu anul 2016, calendarul financiar prevede organizarea a doua intalniri cu analistii si investitorii cu ocazia publicarii situatiilor financiare anuale (ca material pentru AGOA) si a situatiilor financiare semestriale.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 5	Societatea trebuie să dezvăluie aspectele non-financiare și de durabilitate semnificative și raportabile, cu accent pe problemele de mediu, sociale și de guvernanta (ESG) ale afacerii și operațiunilor sale, în conformitate cu standardul recunoscut de raportare a durabilității. Declarațiile de durabilitate ale Societății vor fi publicate pe website-ul său.	X			La nivel de grup, Societatea contribuie la rapoartele de durabilitate consolidate, respectand standardele recunoscute de raportare ESG. La nivel local, Societatea desfasoara activitati specifice de mediu, sociale si de guvernanta (ESG), aliniat valorilor grupului si adaptate nevoilor comunitatii. https://www.alumil.com/romania/sustainability/reports
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.1. Societatea trebuie să asigure comunicarea adecvată cu acționarii, investitorii, autoritățile de reglementare și alte părți interesate și să stabilească sisteme adecvate pentru raportarea financiară și de durabilitate.	D.1., 6	Societatea trebuie să aibă o politică CSR / sponsorizare pentru a ghida activitatea în domeniul susținerii activităților CSR și sponsorizării.	X			Societatea se ghideaza in domeniul CSR si sponsorizare dupa pilonii si indrumarile strategice stabilite la nivel de grup. La nivel local, activitatile specifice de CSR si sponsorizare sunt desfasurate in conformitate cu aceasta politica, adaptate nevoilor comunitatii si aliniat valorilor si directiei grupului. https://www.alumil.com/romania/sustainability/community-impact

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 1	Societatea trebuie să aibă o politică de dividende ca un set de direcții pe care Societatea intenționează să le urmeze în ceea ce privește distribuția profitului net.			X	Avand in vedere volatilitatea pietei pe care isi desfasoara activitatea, Societatea nu a putut adopta si publica o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi, prin hotararile adoptate in ultimii 5 ani, societatea a dat dovada de consecventa si predictibilitate in alocarea de dividende atunci cand profitul societatii a permis acest lucru.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 2	Procedura pentru desfășurarea AGA nu trebuie să restricționeze participarea acționarilor la AGA și exercitarea drepturilor acestora. Modificările procedurii pentru desfășurarea AGA trebuie să intre în vigoare, cel mai devreme, de la următoarea AGA.	X			Societatea organizeaza si desfasoara Adunările Generale ale Actionarilor cu respectarea prevederilor legale aplicabile, asigurand tratament egal actionarilor si neingradind participarea acestora sau exercitarea drepturilor aferente. Convocatorul AGA este publicat in conformitate cu legislatia in vigoare si cu reglementarile pietei de capital, continand informatiile necesare pentru exercitarea drepturilor de catre actionari. Eventualele modificari ale procedurilor aplicabile sunt realizate cu respectarea cadrului legal si devin aplicabile cel mai devreme pentru adunarile ulterioare.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 3	Auditorii externi trebuie să participe la AGA în care le sunt prezentate rapoartele, pentru a răspunde la întrebările acționarilor.	X			Auditorii externi participa la AGA.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 4	Consiliul trebuie să prezinte la AGA anuală un rezumat al evaluării caracterului adecvat și al eficacității cadrului de administrare a riscurilor și control intern, conform informațiilor incidente incluse în raportul anual.	X		Anual, Consiliul de Administratie prezinta raportul de activitate in prima Adunare Generala Ordinara a Actionarilor. Societatea implementeaza politica de evaluare a Consiliului de Administratie, activitatea Consiliului de Administratie analizandu-se de catre AGA o data cu descarcarea de gestiune a membrilor CA.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 5	Societatea trebuie să stimuleze angajamentul față de acționari și investitori prin: <ul style="list-style-type: none"> • Încurajarea participării active a acționarilor la Adunările Generale ale Acționarilor, inclusiv asigurarea condițiilor pentru participarea virtuală; • Organizarea de informări și actualizări periodice pentru investitori, în special în timpul evenimentelor corporative semnificative; • Stabilirea canalelor prin care acționarii să ofere feedback și să pună întrebări, asigurându-se că răspunsurile sunt oferite la timp și cuprinzătoare. 	X		Societatea incurajeaza participarea actionarilor la Adunarile Generale ale Actionarilor, punand la dispozitia acestora informatiile relevante prin intermediul convocatorului si al materialelor aferente publicate conform cerintelor legale si reglementarilor pietei de capital. De asemenea, societatea informeaza investitorii prin rapoarte curente si periodice publicate pe website-ul propriu si prin sistemul bursei, in special in contextul evenimentelor corporative semnificative. Actionarii si investitorii pot transmite intrebari sau solicitari de informatii prin canalele de comunicare disponibile, iar societatea depune diligente pentru a raspunde acestora in mod prompt si transparent.
D: PERFORMANT A, MOTIVARE SI RECOMPENS A	D.2. Societatea trebuie să asigure tratamentul corect și echitabil al tuturor acționarilor, precum și disponibilitatea mijloacelor și informațiilor necesare pentru a le permite acționarilor să își exercite drepturile în raport cu Societatea.	D.2., 6	Orice profesionist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la AGA la invitația prealabilă a Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot participa, de asemenea, la AGA, cu excepția cazului în care Președintele decide altfel.	X		

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

E: DURABILITATE SI PARTILE INTERESATE						
E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE	E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.	E.1., 1	Consiliul trebuie să se asigure că durabilitatea, considerentele de mediu și sociale sunt integrate în strategia și operațiunile Societății, în administrarea riscurilor și în practicile de remunerare și supraveghează această integrare. Un comitet specializat în materie de durabilitate sau unul dintre comitetele permanente ale Consiliului asistă Consiliul în îndeplinirea acestor sarcini.	X		Consiliul are în vedere importanta integrării aspectelor de durabilitate, precum și a considerentelor de mediu și sociale în activitatea societății. La nivel de grup există o preocupare constantă pentru aceste aspecte, iar Alumil Group publică anual un raport ESG care prezintă performanța și inițiativele grupului în domeniul mediului, social și guvernanta. Societatea se alinaza direcțiilor strategice stabilite la nivel de grup și are în vedere integrarea treptată a acestor principii în activitatea sa. În prezent, responsabilitățile privind monitorizarea acestor aspecte sunt exercitate la nivelul conducerii și al Consiliului, fără existența unui comitet dedicat durabilității. https://www.alumil.com/romania/support/2025/07/29/raportul-esg-alumil-2024--lideri-%C3%AEn-sustenabilitate

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE</p>	<p>E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.</p>	<p>E.1., 2</p>	<p>Consiliul trebuie să se asigure că operațiunile Societății se derulează în conformitate cu standardele naționale și internaționale de E&S și că politicile E&S ale Societății sunt în concordanță cu obiectivele sale pe termen lung. În special, Societatea trebuie să dețină documente interne referitoare la responsabilitățile sale pe aspecte de mediu și sociale, precum și politici și proceduri care îi permit să identifice factorii semnificativi și să evalueze impactul asupra activităților Societății.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea desfășoară activități de responsabilitate socială corporativă (CSR) și manifestă preocupare pentru respectarea principiilor de mediu și sociale în derularea operațiunilor sale. Aceste aspecte sunt avute în vedere în activitatea curentă a societății și în relația cu angajații, partenerii și comunitatea. În prezent, societatea nu are adoptate politici E&S formalizate într-un document distinct, însă urmărește desfășurarea activității în conformitate cu reglementările aplicabile și cu bunele practici relevante, având în vedere integrarea treptată a acestor principii în procesele sale interne.</p>
<p>E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE</p>	<p>E.1. Societatea trebuie să integreze aspectele de durabilitate în strategia sa și să atenueze orice impact material negativ social și de mediu al operațiunilor sale, în măsura în care este posibil.</p>	<p>E.1., 3</p>	<p>Ori de câte ori o decizie care urmează să fie luată de Consiliu are un potențial impact semnificativ și negativ în sfera E&S, Consiliul trebuie să primească de la conducerea executivă (i) o analiză a modului în care această decizie este aliniată cu obiectivele de durabilitate ale Societății și cu politicile E&S sau (ii) propunerea de măsuri de atenuare a impactului negativ E&S.</p>	<p>X</p>		<p>În procesul decizional, Consiliul are în vedere impactul potențial al deciziilor asupra activității societății, inclusiv asupra aspectelor de mediu și sociale. Atunci când este cazul, conducerea executivă furnizează Consiliului informații relevante privind implicațiile deciziilor propuse și măsurile adecvate pentru gestionarea eventualelor riscuri sau impacturi negative. Societatea urmărește desfășurarea activității sale în conformitate cu reglementările aplicabile și cu principiile de responsabilitate față de mediul inconjurator și societate.</p>

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE	E.2. Societatea trebuie să aibă un proces de identificare a părților interesate afectate de operațiunile Societății. Consiliul trebuie să ia în considerare interesele părților interesate și să se asigure că există o comunicare activă între Societate și părțile interesate.	E.2., 1	Consiliul trebuie să se asigure că există un proces formal de identificare a părților interesate ale Societății, inclusiv investitori, creditori, clienți, angajați și furnizori, precum și abordări specifice pentru implicarea părților interesate prioritare.	X		Consiliul se asigura ca Societatea identifica in mod formal partile interesate, inclusiv investitori, creditori, clienti, angajati si furnizori, si stabileste abordari specifice pentru implicarea partilor interesate prioritare, astfel incat deciziile si practicile societatii sa tina cont de interesele acestora.
E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE	E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directe care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.	E.3., 1	Consiliul trebuie să elaboreze o declarație de scop și o declarație de viziune, precum și să articuleze valorile Societății, astfel încât întreaga organizație să înțeleagă direcția strategică a Societății.	X		La nivel de grup, Societatea are o viziune si un set de valori clar definite, care stabilesc directia strategica si obiectivele pe termen lung. Consiliul asigura comunicarea acestor principii in intreaga organizatie, astfel incat angajatii sa inteleaga scopul activitatii si valorile care ghideaza deciziile si practicile operationale. https://www.alumil.com/romania/corporate/about-us/vision-mission-values
E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE	E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directe care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.	E.3., 2	Consiliul trebuie să adopte un Cod de Conduită pentru membrii Consiliului, conducerea executivă și angajații Societății, cu dispoziții clare menite să prevină și să sancționeze fraudă și mita. Consiliul nu trebuie să permită nicio derogare de la cerințele de etică pentru niciun membru al Consiliului, al conducerii executive sau angajat.	X		Societatea implementeaza Codul de Conduita stabilit la nivel de grup iar principiile de etica si comportament profesional sunt respectate prin art 144 ¹ din Legea nr. 31/1990 a societatilor republicata, regulamentul intern al CA, actul constitutiv si contractele individuale de munca ale angajatilor. Acestea asigura respectarea normelor privind prevenirea si sanctionarea fraudei si a mitei, fara a permite derogari pentru membrii Consiliului, conducerea executiva sau angajati.

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A.
DECLARATIA APLICI SI EXPLICI
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025

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

<p>E: DURABILITAT E SI PARTILE INTERESATE</p>	<p>E.3. Consiliul trebuie să adopte un Cod de conduită (Cod de etică) cu un domeniu de aplicare adecvat, care să includă principii directoare care să reflecte angajamentul Societății față de etică, integritate și calitatea performanței.</p>	<p>E.3., 3</p>	<p>Consiliul trebuie să se asigure că politicile din Codul de Conduită sunt integrate în practicile Societății și încorporate în procesul de integrare în Societate al noilor angajați. Consiliul trebuie să asigure punerea în aplicare și monitorizarea eficientă a respectării Codului de Conduită și să îl revizuiască periodic.</p>	<p>X</p>		<p>Societatea implementeaza Codul de Conduită la nivelul grupului, iar principiile de etica si conduita profesionala sunt integrate in practicile operationale prin regulamentul intern al CA, actul constitutiv si contractele individuale de munca ale angajatilor. Consiliul urmareste aplicarea acestor principii, asigurand respectarea lor in activitatea zilnica si in procesul de integrare a noilor angajati, precum si monitorizarea periodica a respectarii acestora. https://www.alumil.com/grecee/en/corporate/investor-relations/corporate-governance/principals-of-corporate-governance</p>
---	--	----------------	--	----------	--	---

Consiliul de Administratie
 Presedinte
 Georgios Mylonas