

# Raportarea publică pentru fiecare țară în parte pentru România

## Morningstar Sustainalytics S.R.L

Sustainalytics S.R.L. (denumită în continuare „Sustainalytics România”) este o filială deținută în totalitate de Morningstar, Inc. (Morningstar, Inc. și filialele sale, denumite în continuare „Grupul Morningstar”), specializată într-o gamă largă de cercetări de investiții, inclusiv cercetări independente de mediu, sociale și de guvernare, evaluări și analize, precum și guvernare corporativă. Sustainalytics România, ca parte a Grupului Morningstar, furnizează servicii de tehnologie a informației, software, dezvoltare de conținut, cercetare și alte servicii auxiliare în beneficiul Morningstar, Inc.

Raportul public pentru fiecare țară în parte („Raportul public CbC”) pentru Sustainalytics România, care acoperă perioada de raportare încheiată la 31 decembrie 2023 („FY23”) și întocmit în conformitate cu prevederile Capitolului 13<sup>1</sup> din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, este disponibil gratuit pe website-ul Grupului Morningstar:

<https://www.morningstar.com/company/corporate-sustainability-policies-reports>.

Datele și informațiile prezentate în acest Raport public CbC se limitează la operațiunile Grupului Morningstar în România, având în vedere că Sustainalytics România nu este autorizată să publice datele CbC privind operațiunile Grupului Morningstar la nivel global.

România a introdus cerințe de raportare publică CbC cu doi ani înaintea altor state membre europene, unde obligația de publicare va începe, în general, cu anul calendaristic 2025. Grupul Morningstar se angajează să respecte regulile și reglementările de conformitate fiscală și contabilă din jurisdicțiile în care operează. Cu toate acestea, lipsa îndrumărilor privind raportarea publică CbC din România necesită o revizuire suplimentară în așteptarea viitoarelor îndrumări administrative.

Prin urmare, Grupul Morningstar respectă cerințele de raportare CbC nepublică din România prin efectuarea unei depuneri secundare, așa cum prevede legislația românească. Din cauza lipsei de îndrumări, Grupul Morningstar intenționează să furnizeze doar informații specifice României cu privire la obligațiile de raportare publică CbC.

Grupul Morningstar va continua să monitorizeze evoluția cerințelor de raportare publică CbC și își va ajusta abordarea în consecință pentru a se alinia la cerințele legislative.

### Secțiunea 1. Informații generale

Numele entității-mamă finale	Morningstar, Inc.
Țara entității-mamă finale	Statele Unite
Codul fiscal federal (FEIN) al entității-mamă finale	36-3297908
Anul financiar - data de început (AAAA-LL-ZZ)	2023/01/01
Anul financiar - data de încheiere (AAAA-LL-ZZ)	2023/12/31
Moneda de raportare	\$ USD
Informațiile din raport se bazează pe instrucțiunile de raportare utilizate în scopuri fiscale, în conformitate cu secțiunea III, părțile B și C, din anexa III la Directiva 2011/16/UE a Consiliului (da/nu)?	Da

### Secțiunea 2. Prezentare generală a informațiilor pentru fiecare țară în parte

Jurisdicție fiscală	România	România
Cod țară	RO	RO
Venituri totale	USD 31,027,997	RON 141,666,304
Profit (pierdere) înainte de impozitare	USD 2,313,477	RON 10,493,800
Impozit pe venit plătit (în numerar)	USD 56,619	RON 266,004
Impozit pe venit (acumulat în cursul exercițiului financiar în cauză)	USD 302,768	RON 1,377,269
Câștiguri acumulate	USD (4,415,962)	RON (22,805,121)
Număr de angajați	513	513

### Secțiunea 3. Lista filialelor și activităților

Țară	România
Cod de țară	RO
Entitate constitutivă rezidentă în jurisdicția fiscală	Sustainalytics S.R.L.
Număr de identificare fiscală	28696230
Scurtă descriere a activității	Servicii IT și software

### Secțiunea 4. Informații omise

Datele și informațiile divulgate în acest Raport public CbC se limitează la operațiunile Grupului Morningstar din România, având în vedere că Sustainalytics România nu este autorizată să publice datele CbC referitoare la operațiunile Grupului Morningstar la nivel global. Toate sumele financiare prezentate sunt conform US GAAP.