

## Raport trimestrul I 2024

Data raportului : 15.05.2024

Denumire Emitent: ARTEGO S,A.

Sediul Social: Tg. Jiu, str. Ciocirlau nr. 38, Jud. Gorj.

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital : 20.286.865 lei

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2024, intocmite conform IFRS si anume :
  - Situatia pozitiei financiare
  - Situatia rezultatului global
2. notele explicative ;
- 3.Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.03.2024
- 4.Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2024
5. indicatorii economico-financiari mentionati in Anexa 13 din Regulamentul ASF nr.5/2018 ;

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2024 nu au fost auditate.

## Situatii Financiare Individuale

### SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2023 si 31.03.2024

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2023</u>	<u>31/03/2024</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>34,566,695</b>	<b>33,958,077</b>
<i>Imobilizari Corporale</i>	28,360,559	28,021,636
<i>Imobilizari Necorporale</i>	6,206,136	5,936,441
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>97,257,465</b>	<b>84,845,592</b>
<i>Stocuri</i>	56,340,312	53,112,280
<i>Creante Comerciale</i>	39,821,727	30,149,394
<i>Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	779,573	1,272,678
<i>Cheltuieli in avans</i>	301,456	296,843
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>131,824,160</b>	<b>118,803,669</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	595,582	569,419
<i>Rezerve din reevalure</i>	26,984,335	26,965,816
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	32,978,990	34,473,513
<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	7,318,359	7,336,879
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	8,746,511	-293,078
<i>Repartizare Profit</i>	-1,959,762	
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>99,008,253</b>	<b>93,396,787</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	2,171,186	2,136,167
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	8,063	8,262
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2,179,249</b>	<b>2,144,429</b>
<b>Datorii curente</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	70,389	105,057
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	8,397,677	7,047,613
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	11,185,713	1,439,904
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	10,982,879	14,669,879
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b>Total datorii curente</b>	<b>30,636,658</b>	<b>23,262,453</b>

<b>Total datorii</b>	<b>32,815,907</b>	<b>25,406,882</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>131,824,160</b>	<b>118,803,669</b>

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**la 31 martie 2024**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
1.	Cifra de afaceri neta din care	45.129.259	34.784.642
	Venituri din productia vanduta	44.534.420	34.185.408
	Venituri din vanzarea marfurilor	624.140	675.374
	Reduceri comerciale acordate	29.301	76.140
2.	Venituri din productia stocata	7.217.371	2.650.184
3.	Venituri din productia de imobilizari	24.522	92.431
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
6.	Alte venituri din exploatare	947.072	464.810
I.	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>53.368.156</b>	<b>37.992.067</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	578.339	598.663
8.	Cheltuieli materiale	32.748.507	22.869.860
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.640.293	1.765.038
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	328.977	360.390
11.	Cheltuieli cu personalul	12.891.490	11.630.832
12.	Alte cheltuieli de exploatare	715.656	101.644
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	945.826	910.706
II.	<b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>49.849.088</b>	<b>38.237.133</b>

A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	3.519.068	
	- PIERDERE		245.066
III.	VENITURI FINANCIARE	304.342	20.849
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	439.731	95.024
B.	REZULTAT FINANCIAR	-135.389	-74.175
V.	VENITURI EXCEPTIONALE	-	-
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)	-	-
VII.	VENITURI TOTALE	53.672.498	38.012.916
VIII	CHELTUIELI TOTALE	50.288.819	38.332.157
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	3.383.679	
	- PIERDERE	-	319.241
	IMPOZIT PE PROFIT	259.377	-
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	11.106	26.163
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	3.135.408	
	- PIERDERE		293.078
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,386	

# Note la situatiile financiare

## ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024***

### **1. Entitatea care raporteaza**

SC ARTEGO SA TG-JIU, (Societatea) este infiintata in anul 1991 si functioneaza in Romania in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale si Legii 297/2004 privind piata de capital.

Societatea are sediul in Strada Ciocarlau nr. 38 Municipiul Tg-Jiu, judetul Gorj.

Conform statutului , domeniul principal de activitate al Societatii are codul CAEN 2219 “ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre Depozitarul Central .

### **2. Bazele intocmirii**

#### **(a) Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare separate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana si in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 martie 2024 in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti (“RCR”). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre conturile conform RCR si cele conform IFRS. In mod corespunzator , conturile conform RCR au fost ajustate , in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare separate , in toate aspectele semnificative , cu IFRS.

#### **(b) Prezentarea situatiilor financiare**

Situatiile financiare separate sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare”.

### **(c) Bazele evaluarii**

Situatiile financiare separate sunt intocmite la cost istoric , cu exceptia anumitor clase de imobilizari corporale care sunt reevaluate.

Capitalul social este ajustat conform Standardului International de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”) pana la 31 decembrie 2003.

Conducerea considera ca Societatea isi va desfasura activitatea in viitorul previzibil si, in consecinta ,aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este considerata adecvata. Situatiile financiare separate sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul bilantului contabil si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul contului de profit si pierdere ,considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate.

### **(d) Moneda functionala si de prezentare**

Conducerea Societatii considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 “Efectele variatiei cursului de schimb valutar”, este LEI sau RON. Situatiile financiare separate sunt prezentate in lei,rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

### **(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor**

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor , veniturilor si cheltuielilor. Estimările si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii.Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimarile si ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita , daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada in care estimarea este revizuita si perioadele viitoare daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Judecatile efectuate de catre conducere din aplicarea IFRS , au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare precum si estimarile ce implica un risc semnificativ .

### **3. Politici contabile semnificative**

Politicile contabile prezentate in continuare au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in cadrul acestor situatii financiare separate.

#### **(a) Filiale si entitati asociate**

Filiarele sunt entitati aflate sub controlul Societatii. Controlul exista atunci cand Societatea are puterea de a conduce , in mod direct sau indirect, politicile financiare si operationale ale unei entitati pentru a obtine beneficii din activitatea acesteia. Entitatile asociate sunt acele societati in care Societatea poate exercita o influenta semnificativa , dar nu si control asupra politicilor financiare si operationale.

Societatea nu detine societati asociate.

#### **(b) Tranzactii in moneda straina**

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiilor. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii bilantului contabil sunt transformate in moneda functionala la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversie folosind cursul de schimb de la sfarsitul lunii sau de la sfarsitul exercitiului financiar a activelor si datoriilor monetare denominate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere .

#### **c) Instrumente Financiare**

##### **Managementul riscului financiar**

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei ( riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra imprevizibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbari asupra preturilor pietei , precum si schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile Societatii.

Societatea nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. In ciuda inexistentei angajamentelor formale , riscurile financiare sunt monitorizate de managementul Societatii, punandu-se accent pe nevoile Societatii pentru a trata eficient oportunitatile si amenintarile.

### **Riscul de rata a dobanzii**

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor , in principal datorita imprumuturilor in valuta contactate de la bancile finantatoare.

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii , este riscul ca dobanda , si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

### **Riscul valutar**

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante sau datorii comerciale exprimate in valuta.

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc. Societatea este expusa riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar, de achizițiile si imprumuturile realizate in alta moneda decat cea utilizata pe piata interna . Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, in principal EUR,USD si GBP. Imprumuturile in valuta sunt exprimate ulterior in lei , la cursul de schimb din ulima zi bancara a fiecărei luni , comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere.

### **Riscul de creditare**

Riscul de credit este riscul in care Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentul de numerar.



La 31 martie 2024, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 1.272.678 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD ,Unicredit Tiriac ,Intesa ,ING Bank, CREDIT EUROPE Bank.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul potrivit caruia Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politica prudenta de gestionare a riscului de lichiditate implica mentinerea unui suficient numerar si echivalente de numerar ,disponibilitatea finantarii prin facilitati de credit adecvate .Politica Societatii in privinta lichiditatii este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a putea onora obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

### **Valoarea justa a instrumentelor financiare**

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2024, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

### **Managementul riscului de capital**

Obiectivele Societatii atunci cand gestioneaza capitalul sunt pastrarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea in vederea obtinerii de beneficii pentru actionari si alte parti interesate si de a mentine o structura optima de capital in vederea reducerii costului capitalului.

### **Contabilizarea efectului hiperinflatiei**

In conformitate cu IAS 29 si IAS 21, situatiile financiare ale unei entitati a carei moneda functionala este moneda unei economii hiperinflationiste trebuie prezentate in unitatea de masura curenta la data incheierii bilantului(elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al preturilor de la data achizitiei sau contributiei).

Conform IAS 29 , o economie este considerate ca fiind hiperinflationista daca , pe langa alti factori , rata cumulata a inflatiei pe o perioada de trei ani depaseste 100%.

Scaderea continua a ratei inflatiei si alti factori legati de caracteristicile mediului economic din Romania indica faptul ca economia a carei moneda functionala a fost adoptata de catre Societate a incetat sa mai fie hiperinflationista , cu efect asupra perioadelor financiare incepand cu 1 ianuarie 2004, Asadar prevederile IAS 29 au fost adoptate in intocmirea situatiilor financiare separate pana la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate in unitatea de masura curenta la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca baza pentru valorile contabile raportate in aceste situatii financiare separate si nu reprezinta valori evaluate, cost de inlocuire, sau oricare alta masurare a valorii curente a activelor sau preturilor la care tranzactiile ar avea loc in acest moment.

In scopul intocmirii situatiilor financiare separate la 31 decembrie 2012, Societatea a ajustat capitalul social (element nemonetar) pentru a fi exprimate in unitatea de masura curenta la 31 decembrie 2003.

### **Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale reprezintă active care: sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative, și sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției bunurilor respective.

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere ulterioare cumulate.

Duratele de amortizare sunt urmatoarele :

Cladiri si constructii	40-60	ani
Echipamente	15-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani
Mobilier si echipament de birou	3-5	ani

## **Imobilizari necorporale**

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract corespunzător, un activ identificabil sau o datorie identificabilă sau decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

Imobilizarile necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și provizionul pentru deprecierea imobilizărilor necorporale. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

## **Creante**

Creantele comerciale sunt înregistrate inițial la valoarea facturată și ulterior cele în valută sunt evaluate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii. Un provizion de depreciere este constituit când există o evidență clară că nu se va putea colecta creantele la termenul stabilit.

## **Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din :

- materii prime, materiale, piese de schimb și alte materiale consumabile ce urmează a fi folosite în cadrul desfășurării activității de bază a Societății.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului.

Stocurile sunt măsurate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO și include cheltuielile suportate în procurarea stocurilor.

## **Disponibilitățile bănești**

Numerarul și echivalentele de numerar include cash-ul, conturile curente, depozitele bancare, tichete de masă, timbre precum și cekuri și bilete la ordin primite de Societate.

## **Rezervele din reevaluare**

Dupa recunoasterea ca active , un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată , aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari , aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul "Rezerve din reevaluare". Cu toate acestea , majorarea este recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi active recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in profit sau pierdere . Cu toate acestea , diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul "Rezerve din reevaluare" in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acest activ

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizării imobilizării corporale reevaluate si atunci cand activul este de recunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe , inclusiv a terenurilor , efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si / sau casate , se impoziteaza concomitant cu deducerea amortizării fiscale, respective la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe ,inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluării efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

Rezervele realizate sunt impozitate in viitor, in situatia modificării destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidării, fuziunii ,inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile , cu exceptia transferului dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

### **Capital social**

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare , numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

### **Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

### **Furnizori si conturi asimilate**

Datoriile catre furnizori si alte datorii ,includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse finite fabricate,lucrari executate si servicii prestate.

### **Imprumuturi**

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa ,fara costurile de tranzactionare.Ulterior recunoasterii initiale ,imprumuturile sunt inregistrate la costurile amortizate, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului.

### **Impozitul pe profit**

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul curent si impozitul amanat sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care sunt recunoscute direct in capitalurile proprii sau la alte elemente ale rezultatului global.

#### **Impozitul curent**

Impozitul curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibila realizata in anii precedenti , utilizand cote de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii,precum si orice ajustare privind obligatiile de plata a impozitului pe profit aferente anilor precedenti.

#### **Impozitul amanat**

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriilor utilizate in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

Evaluarea impozitului amanat reflecta consecinta fiscala care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta ,la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea activelor si datoriilor sale.Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

### **Beneficiile Angajatilor**

### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

Obligatiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fara a fi actualizate si sunt recunoscute ca si cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimata a fi platita pentru beneficiile pe termen scurt sub forma de prime sau participarea salariatilor la profit , numai in cazul in care Societatea are o obligatie prezenta , legala sau implicita de a achita aceasta suma pentru serviciile trecute prestate de angajati , iar aceasta obligatie poate fi estimata la valoarea justa. Beneficiile angajatilor pe termen scurt sunt reprezentate in principal de salarii.

In cursul normal al activitatii , Societatea face plati in numele angajatilor sai catre fondul de pensii . Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman.

### **Costurile finantarii**

Societatea nu capitalizeaza costurile imprumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung.

Veniturile din dobanzi si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul platii acestora.

### **Subventii**

Subventiile sunt recunoscute initial ca venit inregistrat in avans la valoarea justa atunci cand exista o asigurare rezonabila ca vor fi primite, iar Societatea va respecta conditiile asociate subventiilor, iar apoi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca alte venituri pe parcursul duratei de viata a activului la care se refera. Subventiile sunt aferente activelor .Fondurile nerambursabile sunt recunoscute ca si active in momentul in care exista o asigurare rezonabila ca acestea vor fi primite si ca conditiile aferente vor fi indeplinite.

### **Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci, si numai atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii: Societatea are o obligatie curenta (legala si implicita )ca urmare a unui eveniment trecut , este probabil,(adica , mai mult probabil decat improbabil )ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei;cand poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei.

### **Rezultatul pe actiune**

In conformitate cu SIC33 “ Rezultatul pe actiune”, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor Societatii la media ponderata a actiunilor ordinare restante ale perioadei.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei , ajustat cu numarul actiunilor emise , inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderilor pe actiune rezultate in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertite, ca optiunile sau warantele sunt exercitate , sau ca actiuni ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Obiectul rezultatului pe actiune diluat este conform cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume, de a evalua interesul fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati

### **Contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate in cazul in care iesirea de resurse incorporand beneficii economice devine posibila si nu probabila.

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

### **Raportarea pe segmente**

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse sau servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale altor segmente .

Societatea isi desfasoara operatiunile în o singura locatie din Romania . Conducerea Societatii considera operatiunile in totalitatea lor ca “ un singur segment” .

Segmentele operationale sunt examinate in maniera consistenta de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

O entitate trebuie sa raporteze veniturile din partea clientilor externi pentru fiecare produs si serviciu sau pentru produse sau servicii similare , cu exceptia cazului in care informatiile necesare nu sunt disponibile si costul elaborarii acestora ar fi excesiv , caz in care acest fapt trebuie prezentate .Valorile veniturilor raportate trebuie sa ia in considerare informatiile financiare utilizate pentru a elabora situatiile financiare ale entitatii.

## **Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU )**

*Noile standarde si interpretari asa cum sunt aprobate de care Uniunea Europeana*

O serie de noi standarde , amendamente la standarde si interpretari sunt aplicabile perioadelor anuale incepand dupa 1 ianuarie 2012 si nu au fost aplicate in intocmirea acestor situatii financiare separate.Niciunul dintre noile standarde nu se asteapta sa aiba un efect semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii.

*Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 martie 2024*

Standardul International de Contabilitate ( SIC ) 19 (2011 ) Beneficiile angajatilor ( in vigoare pentru perioadele care incep la sau dupa 1 ianuarie 2013).

Acest amendament nu este relevant pentru situatiile financiare ale societatii , intrucat politica actuala a Societatii este de a recunoaste imediat castigurile si pierderile in contul de profit si pierdere.

### **Stocuri**

La 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 stocurile se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
<b>1. Materii prime și materiale consumabile</b>	35.711.144	31.035.954
<b>2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii</b>	50.289	50.289
<b>3. Producția în curs de execuție</b>	-	22.864
<b>4. Produse finite și mărfuri</b>	20.367.579	20.906.105
<b>5.Avansuri</b>	211.300	1.097.068



<b>TOTAL</b>	<b>56.340.312</b>	<b>53.112.280</b>
--------------	-------------------	-------------------

**Cienti si conturi asimilate**

La 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
<b>1.Creanțe comerciale</b>	26.856.924	23.997.236
<b>2.Avansuri platite</b>	8.975.105	1.396.597
<b>3. Alte creanțe</b>	3.989.698	4.755.561
<b>TOTAL</b>	<b>39.821.727</b>	<b>30.149.394</b>

In perioada 1 ianuarie 2024-31 martie 2024 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

**EURO**

ANGLIA	772.325,44
AUSTRIA	193.242,26
BELGIA	71.705,54
BOSNIA	7.875,42
ESTONIA	1.940,37
FINLANDA	20.370,00
FRANTA	17.470,00
GERMANIA	1.611.737,48

ITALIA	59.788,56
OLANDA	287.478,78
POLONIA	81.695,70
SERBIA	303.128,20
SLOVACIA	14.058,40
SPANIA	1.328.584,64
SUEDIA	504.876,80
TUNISIA	11.500,00
UNGARIA	23.723,18
TOTAL	5.311.500,77

**Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii**

La 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2023	31 martie 2024
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

Soldul la 31 martie 2024 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care între timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

Societatea nu detine interese in cadrul altor societati. In acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societati.

### **Cheltuieli in avans**

La 31 martie 2024, comparative cu 31 decembrie 2023 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>	
<b>Cheltuieli in avans</b>	301.456	296.843	
<b>TOTAL</b>	<b>301.456</b>	<b>296.843</b>	

Soldul la 31 martie 2024 în suma de 296.843 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

### **Numerar si echivalente in numerar**

La 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
<b>Conturi curente la banci si depozite</b>	719.803	1.217.650
<b>Casa lei</b>	28.457	16.840
<b>Casa in valuta</b>	-	-

<b>Alte echivalente in numerar</b>	31.313	38.188
<b>TOTAL</b>	<b>779.573</b>	<b>1.272.678</b>

**Capitalul Social**

La 31 martie 2024 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social ( valoarea nominala) 20.286.865

Diferente aferente retratarii conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **109.339.314**

La sfarsitul perioadei de raportare , capitalul social subscris si varsat integral al Societatii in suma de 20.286.865 lei este impartit in 8.114.746 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune si corespunde cu cel inregistrat la Oficiul Registrului Comertului.

Structura actionariatului la 31 martie 2024 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominală pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<b>Actionari persoane fizice</b>	2,50	1.110.265	2.775.662,50	13,6821%
<b>Alte persoane</b>	2,50	35.659,00	89.147,50	0,4394%

<i>juridice</i>				
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0,0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

#### **Rezerve legale**

Rezerva legala este in suma de 4.057.373 lei la 31 martie 2024. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil(Legea 571/2003) soldul cumulat atingand 20% din capitalul social varsat.

#### **Rezerve din reevaluare**

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.965.816 lei la 31 martie 2024.

#### **Alte rezerve**

La 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
<b>Alte Rezerve</b>	32.978.990	34.473.513
<b>Total</b>	<b>32.978.990</b>	<b>34.473.513</b>

#### **Alte elemente ale capitalurilor proprii**

La 31 martie 2024, suma de 569.419 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 3 luni ale anului 2024 .

### Subventii pentru investitii

Elemente	31 dec. 2023	31 martie 2024
1. Subvenții pentru investiții	2.241.575	2.241.224
<b>Total</b>	<b>2.241.575</b>	<b>2.241.224</b>

### Imprumuturi pe termen scurt

Societatea are linii de credit la INTESA , ING BANK si CREDIT EUROPE BANK dupa cum urmeaza:

Banca	31.12.2023		31.03.2024	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.421.041	5.000.000	360.393
ING BANK EUR	4.250.000	1.889.009	4.250.000	289.748
INTESA EUR	2.222.222	-	2.222.222	-
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	1.788.651	-	-

### *Imprumuturi pe termen lung*

Societatea nu are contractate credite pe termen lung cu unitatile bancare sau alte institutii financiare.

### Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2024 comparativ cu 31 martie 2023, rezultatul pe actiune este:

\_\_\_\_\_

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
<b>Profitul perioadei</b>	<b>3.135.408</b>	<b>-293.078</b>
Numarul de actiuni ordinare la		
inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
<b>Rezultatul de baza si diluat pe actiune</b>		
<b>(lei/actiune)</b>	<b>0,386</b>	-

**Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale**

Elemente	31 martie 2024
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>815.457</b>
- impozit pe profit	464.084
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	270.239
-contributia asiguratorie pt. munca	81.134
- TVA de plată	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>431.731</b>
- CASS	405.748

- fond mediu	655
- fond solidaritate persoane cu handicap	25.328
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>907.701</b>
- CAS	907.701
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>-</b>

**Venituri din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
Productia vanduta	44.534.420	34.185.408
Venituri din vanzarea marfurilor	624.140	675.374
Reduceri comerciale acordate	29.301	76.140
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	7.217.371	2.650.184
Venituri din productia de imobilizari	24.522	92.431
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
Alte venituri din exploatare	947.072	464.810
	<b>53.368.156</b>	<b>37.992.067</b>



<b>Total venituri din exploatare</b>		
--------------------------------------	--	--

**Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	25.875.434	18.544.293
Alte cheltuieli materiale	234.861	178.012
Alte cheltuieli externe (energie,apa si gaze naturale)	6.638.194	4.150.211
Cheltuieli privind marfurile	578.339	598.663
Reduceri comerciale primite	144	2.713
Cheltuieli cu personalul din care:	12.891.490	11.630.832
-Salarii si indemnizatii	12.360.755	11.289.631
-Asigurari si protectie sociala	530.735	341.201
Ajustari imobilizari corporale din care:	945.826	910.706
-Cheltuieli	945.826	910.706
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-

-Cheltuieli	-	-
-Venituri	-	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	2.685.088	2.227.129
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.640.293	1.765.038
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	328.977	360.390
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	162	57
Alte cheltuieli	715.656	101.644
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>49.849.088</b>	<b>38.237.133</b>

**Rezultat din exploatare**

Elemente	31 martie 2023	31 martie 2024
Rezultat din exploatare (Profit )	3.519.068	
Rezultatul din exploatare(Pierdere)		245.066
<b>Total rezultat din exploatare(Pierdere)</b>	<b>3.519.068</b>	<b>(245.066)</b>

**Rezultat financiar net**

Elemente	31 martie 2023	31 martie 2024
Venituri din diferente de curs valutar	304.308	20.201

Venituri din dobanzi	34	14
Alte venituri financiare	-	634
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>304.342</b>	<b>20.849</b>
Cheltuieli privind dobanzile	208.988	51.384
Alte cheltuieli financiare	230.743	43.640
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>439.731</b>	<b>95.024</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>(135.389)</b>	<b>(74.175)</b>

### **Cadrul legislativ fiscal**

Cadrul legislativ- fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face obiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile privind impozitul pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale , in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor. Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate, totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

### ***Garantii***

Societatea la data de 31 martie 2024 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

#### **INTESA SANPAOLO BANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
<b>1315/2/1/1/1/4</b> <b>CF 41172</b>	<b>-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din:</b> 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar -6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie -146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73);
<b>1315/2/1/1/1/7</b> <b>CF 40067</b>	<b>-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții:</b> 1. vestiar -199,59 mp (C54); 2. siloz materie primă - 195,60 mp (C55); 3. atelier amestecuri și anexe - 437,91 mp (C58); 4. stație apă fierbinte și recirculare condens - 48,88 mp (C57); 5. hală monobloc -10.808,88 mp (C56/2/1); 5. magazie - 2.225,98 mp (C69).
<b>1315/2/1/1/1/9</b> <b>CF 41169</b>	<b>-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții:</b> 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
<b>1315/2/1/1/1/10</b> <b>CF 41170</b>	<b>-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții:</b> 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
<b>1315/2/1/1/1/11</b> <b>CF 41165</b>	<b>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții:</b> 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).

**ING BANK**

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
1315/1/1/1/12 CF47071	-teren intravilan în suprafața de 3611mp împreună cu construcția edificată în suprafața de 16,67 mp (cabina cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp
1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții:  1.hală benzi transport (C56/1).
1315/2/1/1/9 CF 39579	-teren intravilan în suprafața de 5.047 mp și construcția edificată pe acesta.
1315/2/1/1/5 CF 41270 1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)  -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1),  situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 mp (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65);

	5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); 7-magazie - 44,72 mp (C68).
<b>1315/2/1/1/1/6 CF 47076</b>	<b>-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții:</b> 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazin - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73)

### Situatia litigiilor in curs

### ARTEGO S.A. – reclamanta

<b>Nr. crt.</b>	<b>Nr. Dosar</b>	<b>Societate parata</b>	<b>Obiect</b>	<b>Solicitare/ Suma solicitata</b>	<b>Stadiu dosar/ Observatii</b>
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; continua procedura falimentului
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura	- admiterea la masa credala a debitoarei	<b>- in curs;</b>

			insolventei	cu suma de 52.777,37 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
6	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.188,77 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura falimentului
7	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
8	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	<b>- in curs;</b>  am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului

9	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura falimentului
10	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 41.307,71 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului
12	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei din care am recuperat suma de 1.391,39 lei; continua procedura falimentului
13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolventei (prelungirea perioadei de observatie)



14	8105//318/2022	Trașcă Cornelia	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafață de 250 mp.	- <b>in curs;</b>  - termen de judecată : - 24.05.2024
----	----------------	-----------------	------------------------	---	--

**ARTEGO S.A. – parata**

Nr. crt	Nr. Dosar	Societate reclamanta	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	5201/95/2021	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei  (dobanzi penalizatoare)	- <b>in curs ;</b>  - s-a declarat recurs impotriva Deciziei civile nr. 555/28.11.2023, pronuntata de Curtea de Apel Craiova ;  dosarul se afla in procedura de filtru la I.C.C.J.
2	3775/318/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017	- <b>in curs ;</b>  - Tribunalul Gorj a respins apelurile declarate impotriva Sentinței civile nr. 2765/2023 (prin aceasta sentinta, paratii au fost obligați la plata sumei de 20.000 lei); decizia Tribunalului poate fi atacata cu recurs in termen de 30 de zile de la comunicare
3	2482/95/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata contributiilor de către membrii pe	- <b>in curs ;</b>  - s-a declarat apel impotriva Sentintei nr.

				anii 2018 - 2021	158/08.11.2023 – apelul nu afecteaza Societatea Artego (Prin Incheierea de sedinta din 05.04.2023, reclamanta a renuntat la judecata in ceea ce privește  Societatea Artego)
4	3773/95/2023	Găletaru Dumitru	Obligația de a face	Obligarea Societății Artego S.A. de a pune la dispoziția acestuia Registrul acționarilor	<b>- in curs;</b>  – instanta a obligat parata sa puna la dispozitia reclamantului, pe cheltuiala acestuia copii certificate ale registrului actionarilor societății parate și după situația varsamintelor facute in contul acțiunilor paratei, de la infiintarea societății si pana la data de 19.03.2024; sentinta poate fi atacata cu apel in 30 de zile de la comunicare

### **Parti afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

### **Evenimente ulterioare**

Dupa întocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2024 nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

### **Informatii privind salariatii si membrii organelor de conducere, administrare si supraveghere**

S.C. ARTEGO S.A. functioneaza, este condusa si organizata conform prevederilor Legii 31/1990 republicata – privind societatile comerciale.

Fiind o societate pe actiuni , este condusa de catre Adunarea Generala a Actionarilor si administrata de un Consiliu de Administratie format din 3 membri din care 1 membru executiv si 2 membri neexecutivi ,care nu fac parte din conducerea altor societati.

### **Alte informatii**

S.C. ARTEGO S.A. s-a infiintat conform Legii 31/1990, in baza HG nr.1224/1990 si a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J18/1120/1991, avand codul fiscal RO2157428.

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor "PAS ARTEGO" care detine 85,8785% din capitalul social.

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare si HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 227/2015 privind codul fiscal din care:

- majorarile de intarziere datorate pentru neplata la timp a datoriilor;
- cheltuielile pentru protocol, care depasesc limitele prevazute de Codul Fiscal;
- sumele care depasesc limitele cheltuielilor considerate deductibile;
- cheltuielile de sponsorizare , conform Legii 32/1994;
- sume utilizate pentru constituirea rezervelor conform Legii 31/1990 republicata.

## Situatii Financiare Individuale

### Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2023 si 31 MARTIE 2024

(Toate sumele sunt exprimate in LEI , daca nu se specifica altfel

))

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Actiuni proprii	Repartizarea profitului	TOTAL
<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,677	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			8,746,511										8,746,511
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-966,342					-65,839			-1,032,181
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					<b>-966,342</b>					<b>-65,839</b>			<b>-1,032,181</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>8,746,511</b>		<b>-966,342</b>					<b>-65,839</b>			<b>7,714,330</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							966,342						966,342
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-12,315,948			6,085,566	11,201,228					-1,117,670	3,853,176
<b>Total alte elemente</b>			<b>-12,315,948</b>	<b>0</b>		<b>6,085,566</b>	<b>12,167,570</b>					<b>-1,117,670</b>	<b>4,819,518</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													<b>0</b>
Distribuirea dividendelor							-7,056,259						-7,056,259
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							<b>-7,056,259</b>						<b>-7,056,259</b>

<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2023</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>8,746,511</b>	<b>4,057,373</b>	<b>26,984,335</b>	<b>32,978,990</b>	<b>7,318,359</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>595,582</b>	<b>0</b>	<b>-1,959,762</b>	<b>99,008,253</b>
Sold 01.01.2024	20,286,865	89,052,449	8,746,511	4,057,373	26,984,335	32,978,990	7,318,359	-89,052,449	0	595,582	0	-1,959,762	99,008,253
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			-293,078										-293,078
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-18,519					-26,163			-44,682
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					<b>-18,519</b>					<b>-26,163</b>			<b>-44,682</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>-293,078</b>		<b>-18,519</b>					<b>-26,163</b>			<b>-337,760</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							18,520						18,520
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-8,746,511			1,494,523	5,292,226					1,959,762	0
<b>Total alte elemente</b>			<b>-8,746,511</b>			<b>1,494,523</b>	<b>5,310,746</b>					<b>1,959,762</b>	<b>18,520</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													0
Distribuirea dividendelor							-5,292,226						-5,292,226
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							<b>-5,292,226</b>						<b>-5,292,226</b>
<b>SOLD LA 31 MARTIE 2024</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>-293,078</b>	<b>4,057,373</b>	<b>26,965,816</b>	<b>34,473,513</b>	<b>7,336,879</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>569,419</b>		<b>0</b>	<b>93,396,787</b>

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2024

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2023	REALIZAT 31.03.2024
<b>A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>820.842</b>	<b>779.573</b>
<i>În conturi</i>	796.516	719.803
Casa	8.899	28.457
Alte valori	10.224	10.211
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	5.203	21.102
<b>ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>230.549.876</b>	<b>48.718.278</b>
<i>Încasări clienți</i>	180.461.771	38.214.474
<i>Alte încasări</i>	50.088.105	10.503.804
<b>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>239.329.988</b>	<b>48.330.279</b>
<i>Plăți furnizori</i>	122.045.093	24.193.821
<i>Plăți pentru plata personalului</i>	44.781.332	10.253.476
<i>Plăți privind impozite și taxe</i>	23.023.395	7.600.303
<i>Impozit / profit</i>	1.807.437	-
<i>Plăți privind dobânzile</i>	888.600	51.384
<i>Alte plăți</i>	46.784.131	6.231.295
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>-8.780.112</b>	<b>387.999</b>
<b>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>10.045.398</b>	<b>293.596</b>
<i>Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	10.045.398	293.596
<i>Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți</i>	-	-
<b>PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>1.306.555</b>	<b>188.490</b>

<i>Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	1.306.555	188.490
<i>Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți</i>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>8.738.843</b>	<b>105.106</b>
<i>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<i>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR - TOTAL</b>	<b>-41.269</b>	<b>493.105</b>
<b>B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>779.573</b>	<b>1.272.678</b>
<i>În conturi</i>	719.803	1.217.650
Casa	28.457	16.840
Alte valori	10.211	3.152
Avansuri de trezorerie	-	5.615
Valori de încasat	21.102	29.421

#### INDICATORII ECONOMICI

##### INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/datorii curente	$84.845.592/23.254.191=3.65$
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotație a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$21.058.131/34.784.642*90=54.48$
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$34.784.642/33.958.077=1.02$

1. Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

3. Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
4. Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.



## Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 31 martie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere. De asemenea, Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei nr.14 prezintă în mod corect și complet informațiile despre firmă.

Semnătura,  
Președinte executiv,  
Viorel David