

ARGUS S.A.

Raport anual 2022



Str. Industriala nr. 1, Constanta - 900147, Romania

Tel : +4(0)241 676 840 Fax : +4(0)241 634 367 ; email : secretariat@argus-oil.ro ; www.argus-oil.ro

Capital social: 53.670.699 lei; Nr. Registrul Comertului J13/550/1991; Cod fiscal RO1872644; Cod LEI (Legal Entity Identifier): 315700M31ZOTBZMMBE46;

CUPRINS

1. Raportul administratorilor	1 – 13
2. Declarația de guvernanță corporativă	14-15
3. Raportul auditorilor independenți	1 – 3
4. Situații financiare individuale	
Bilanțul contabil	4 - 6
Contul de profit și pierdere	7 - 8
Situația fluxurilor de numerar	9
Situația modificărilor capitalului propriu	10- 11
Note la situațiile financiare individuale	12 – 36
5. Declarația persoanelor responsabile pentru intocmirea situatiilor financiar	1

ARGUS S.A.

**Raportul anual al Administratorilor
pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2022**

Intocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/ 2018
Data raportului: 17 Martie 2023

- **Nume: ARGUS S.A.**
- **Sediul social: Str. Industrială nr. 1, Constanța – România**
- **Cod unic de înregistrare fiscală: RO1872644**
- **Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J13/550/1991**
- **Obiectul de activitate: Fabricarea uleiurilor și grăsimilor (CAEN 1041)**
- **Cod LEI: 315700M31ZOTBZMMBE46**

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

- **Capital social subscris și vărsat: 53.670.699 lei**
- **Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO**
- **Simbol tranzacționare: UARG**

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

- **Numărul de telefon/ fax: +40 241 67 68 40; +40 241 63 43 67**
- **Adresa de email: secretariat@argus-oil.ro**
- **Website: www.argus-oil.ro**

Raportul Administratorilor

1 – 13

Declarația privind Guvernanța Corporativă.

14 – 15

DESPRE ARGUS S.A.

Argus S.A. este unul dintre cei mai importanți producători de uleiuri și grăsimi vegetale din România, având ca principal obiect de activitate fabricarea și comercializarea uleiurilor și grăsimilor brute și rafinate de floarea soarelui, șroturi furajere și acizi grași.

Argus S.A. ("Societatea") a fost înființată în anul 1943 ca societate privată cu capital românesc, ulterior în anul 1948 fiind naționalizată de către regimul comunist, compania funcționând sub denumirea de Întreprinderea de Ulei Constanța. În anul 1990, Societatea a fost reorganizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de Argus SA conform Legii nr. 15/1990 în baza HG nr. 1353/1990 iar în anul 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii nr. 58/1991, reprezentând un succes al metodei de privatizare MEBO.

Societatea a fost listată la Bursa de Valori București ("BVB") pentru prima dată pe 15 noiembrie 2002. În prezent acțiunile Companiei sunt tranzacționate sub simbolul "UARG" pe piața AeRO.

Acționarul principal al Argus S.A. este SIF Oltenia care deține 86,4160% din capitalul social al Societății.

Procesele din cadrul companiei Argus SA se derulează conform Sistemului de Management Integrat al Calității și al Mediului, compania demonstrând angajamentul continuu pentru îmbunătățirea performanțelor de mediu, a calității și a managementului riscurilor în siguranța alimentară, pentru îndeplinirea cerințelor și așteptărilor clienților.

Societatea deține mai multe acreditări. De exemplu, Argus S.A. este certificată ISO 9001, ISO 140001, FSSC 22000. În anul 2022 am trecut cu succes toate auditurile de calitate.

Argus S.A. produce o gamă diversificată de produse de foarte bună calitate, analizele efectuate în laboratoarele internaționale demonstrând mereu calitatea uleiurilor, a șroturilor și a acizilor obținuți.

Argus S.A. a trecut proba timpului demonstrând de-a lungul celor 80 de ani de viață, performanță, calitate, responsabilitate și nu în ultimul rând tradiția unui ulei de calitate, apreciat de consumatori.

Capital social și acționari

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 este următoarea:

- SIF Oltenia: 86,42%
- SIF Banat-Crișana: 5%
- Alte persoane juridice: 0,11%
- Persoane fizice: 8,47%

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2022 era de 53.670.699 lei (31 decembrie 2021: 53.670.699 lei) reprezentând 35,780,466 acțiuni (31 decembrie 2021: 35,780,466 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2022. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1,5 lei/acțiune.

Acțiunile societății Argus SA sunt tranzacționate pe piața AeRO a Bursei de Valori București sub simbolul UARG, începând cu data de 5 iunie 2015.

În exercițiul financiar 2022 nu au fost achiziționate acțiuni proprii iar la data de 31 decembrie 2022 Argus SA nu deține acțiuni proprii. Societatea nu a emis acțiuni în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2022. Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

Pentru anul 2022 societatea înregistrează profit ce va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor înregistrate în anii anteriori, constituirea rezervei legale și alocarea diferenței la alte rezerve.

Pe website-ul companiei Argus la adresa <https://www.ARGUS-oil.ro/ro/relatia-cu-investitorii> se găsește o secțiune dedicată acționarilor, în cadrul căreia se pot accesa și descărca documente referitoare la Adunările Generale ale Acționarilor: proceduri privind accesul și participarea la adunări, convocatorul, completările ordinii de zi, materialele informative, procurile speciale de reprezentare, formularele de cvor prin corespondență, proiectele de hotărâri, hotărârile, rezultatele voturilor.

Argus pune la dispoziția tuturor celor interesați situațiile financiare periodice și anuale, întocmite conform legislației în vigoare. De asemenea compania respectă toate cerințele de publicare conform legislației societăților comerciale și a pieței de capital. Persoanele desemnate să mențină legătura cu investitorii tratează cu maximă operativitate solicitările acționarilor și facilitează dialogul cu managementul companiei. Argus creează și dezvoltă o politică adecvată pentru a promova o comunicare eficientă cu investitorii și acționarii.

Dețineri în alte companii

Argus S.A. deține la 31.12.2022 următoarele participații

- Comcereal S.A. Tulcea - 95,36%
- Aliment Murfatlar S.R.L. - 100%
- Argus Trans S.R.L. - 100%
- Eco Rom Ambalaje S.A. - 8.33%.

În anul 2022 Argus SA a achiziționat 44.96% din Aliment Murfatlar SRL, devenind astfel asociat unic în această companie.

Bilanț

a) Conform datelor din bilanțul contabil și din situațiile financiare anuale, patrimoniul societății, principalii indicatori economico-financiar și rezultatele obținute în exercițiul financiar 2021 și 2022 se prezintă astfel:

Elementele de activ si pasiv	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Evoluție %
	(lei)	(lei)	
Active imobilizate	100.856.258	101.252.153	0%
Active circulante	141.967.235	218.322.584	54%
Cheltuieli în avans	70.573	76.857	9%
Datorii scadente sub 1 an	124.275.666	166.901.622	34%
Datorii scadente peste 1 an	-	1.158.674	100%
Total active nete	118.615.397	152.749.803	28%
Provizioane	1.693.134	6.722.785	300%
Venituri în avans	3.003	2.835	6%
Total capitaluri proprii din care:	116.922.262	144.815.667	24%
Capital social. din care:	53.670.699	53.670.699	0%
- subscris nevărsat	-	-	0%
- subscris vărsat	53.670.699	53.670.699	0%
Prime de capital	97.248	97.248	0%
Rezerve din reevaluare	73.801.332	69.829.779	-5%
Rezerve legale si alte rezerve	9.142.972	10.935.937	20%
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	(578.989)	0%
Pierdere reportata	(21.552.992)	(19.210.998)	-11%
Rezultatul exercițiului - Profit	2.465.257	31.837.975	1191%
Repartizarea profitului - rezerva legala	(123.263)	(1.765.974)	1333%

Imobilizările corporale nete

La data de 31.12.2022 imobilizările corporale nete sunt în sumă de 77.312.275 lei față de 85.730.031 lei la data de 31.12.2021, din care:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Evoluție (lei)	Evoluție %
Terenuri și construcții	78.143.013	68.725.971	(9.417.042)	-12%
Instalații tehnice și mașini	6.882.778	7.858.787	976.009	14%
Alte instalații, utilaje și mobilier	403.850	343.566	(60.284)	-15%
Avansuri și imobilizări corporale în curs	300.389	383.952	372.690	28%
Total Imobilizări corporale nete	85.730.031	77.312.275	(8.417.755)	-10%

Imobilizările corporale - terenurile și construcțiile (în total 222 de repere), au fost reevaluate la data de 31.12.2022 de către Neoconsult Valuation S.R.L., evaluator - membru corporativ ANEVAR, deținând Autorizația nr. 0377/2021. Rezultatul reevaluării a fost următorul:

	Valoare contabilă netă	Val justă reevaluare	Diferență reevaluare	Surplus/ Reducere din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (755)	Cheltuială din reeval. (cont 655)
Terenuri	35.072.133	35.348.679	276.546	276.546	0	0
Construcții	37.651.156	33.377.292	(4.273.864)	(4.248.098)	54.604	80.370
Total	72.723.288	68.725.971	(3.997.318)	(3.971.552)	54.604	80.370

La evaluarea imobilizărilor corporale efectuată la 31.12.2022 s-au aplicat următoarele metode:

- ✓ Metoda comparațiilor directe pentru estimarea valorii de piață a terenului;
- ✓ Abordarea prin venit pentru estimarea valorii de piață a imobilului (teren și construcții);
- ✓ Abordarea prin cost pentru estimarea valorii de piață a imobilului (teren și construcții).

Activele circulante au avut o creștere de 54% față de 2021, în special ca urmare a creșterii stocurilor de materii prime și semifabricate. Astfel stocurile au înregistrat un avans considerabil, au crescut cu 60% de la 112.034.871 lei la 31.12.2021, la 178.749.589 lei la 31.12.2022.

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Evoluție lei	Evoluție %
Materii prime și materiale consumabile	69.819.543	115.261.181	45.441.638	65%
Produce finite și mărfuri	13.545.491	12.764.604	(780.887)	-6%
Producția în curs de execuție	28.550.286	50.565.924	22.015.638	77%
Avansuri	119.551	157.881	38.330	32%
Total	112.034.871	112.034.871	66.714.719	60%

Creanțele comerciale au scăzut cu 40% de la 23.684.008 lei (la începutul anului) la 14.321.265 lei la data de 31.12.2022 ca urmare a îmbunătățirii colectării acestora și a vânzărilor mai scăzute în luna decembrie pe fondul unui consum mai mare în lunile anterioare.

Datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere de 34% față de anul precedent, în valoare netă de aproximativ 42,6 milioane lei, în vederea achiziționării unei cantități mai mari de materie primă. Menționez că la aceasta dată nu există restanțe la rambursarea creditului către Banca Transilvania. Datoriile comerciale către furnizori au înregistrat o scădere cu 3.664.698 lei, de la 10.533.746 la 31.12.2021 la 6.869.048 lei la 31.12.2022.

Referitor la datoriile fiscale și cele privind asigurările sociale, societatea nu înregistrează întârzieri, cele în sold la 31.12.2022 fiind deja achitate la data acestui raport.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la 31.12.2022 au înregistrat o creștere de 27.893.405 lei, cu 24% mai mult față de exercițiul financiar precedent, în special ca urmare a profitului de 31.837.975 lei obținut în 2022.

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Evoluție (lei)	Evoluție %
Capital subscris vărsat	53.670.699	53.670.699	0	0%
Prime de capital	97.248	97.248	0	0%
Rezerve din reevaluare	73.801.332	69.829.779	(3.971.552)	-5%
Rezerve legale	7.269.813	9.035.786	1.765.974	24%
Rezerve din surplus reevaluare	1.823.212	1.823.212	0	0%
Alte rezerve	1.873.159	1.900.151	26.992	1%
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	(578.989)	0	0%
Pierdere neacoperită din anii precedenți	(23.376.204)	(21.034.210)	(2.341.994)	-10%
Profit din exercițiul financiar curent	2.465.257	31.837.975	29.372.718	1191%
Repartizarea profitului la rezerve legale	(123.263)	(1.765.974)	(1.642.711)	1133%
Total capitaluri proprii	116.922.262	144.815.667	27.893.415	24%

Rezultatele economico-financiare obținute ca urmare a activității desfășurate în exercițiul financiar 2022 au permis societății să plătească bugetului de stat consolidat suma de 9.424.163 lei. Exemplificăm principalele impozite și taxe plătite:

	31 Dec 2021	31 Dec 2022
	lei	lei
Impozitul pe profit	-	3,829,327
Impozit pe salarii	670,132	489,424
Alte impozite, contribuții sociale și taxe	4,245,841	4,896,078
Fonduri speciale	223,844	209,334
Total	5,139,817	9,424,163

Subliniem că societatea a fost preocupată în permanentă de îndeplinirea tuturor obligațiilor de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor la fondurile de asigurări sociale și la alte fonduri prevăzute de lege, astfel că toate aceste datorii rămase în sold la 31 decembrie 2022 au fost plătite la termen.

Contul de Profit și Pierdere

	31 Dec 2021	31 Dec 2022	Evoluție%
Cifra de afaceri netă	183.296.204	360.593.131	97%
Variația stocurilor	11.718.172	19.718.059	68%
Venituri din producția de imobilizări	51.600	0	-100%
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	27.345	54.604	100%
Venituri din subvenții de exploatare	-	1.326.997	
Alte venituri din exploatare	82.918	151.450	83%
Venituri din exploatare	195.176.239	381.844.241	96%
Venituri din subvenții pentru investiții	168	18	0%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	164.272.723	285.049.877	76%
Cheltuieli cu personalul	10.985.530	14.924.884	36%
Cheltuieli cu amortizarea	3.328.007	7.736.762	132%
Ajustări de valoare privind activele circulante	(398.622)	(1.841.783)	-362%
Alte cheltuieli din exploatare	10.405.994	16.851.472	62%
Ajustări privind provizioanele	483.829	5.079.651	950%
Cheltuieli din exploatare	193.241.416	339.860.718	76%
Rezultat din exploatare	1.934.823	41.983.523	2,070%
Venituri financiare	2.514.086	7.600.875	202%
Cheltuieli financiare	1.983.652	14.264.919	619%
Rezultat financiar	530.434	(6.664.044)	-1,356%
Rezultat brut	2.465.257	35.319.479	1,333%
Impozit pe profit	-	3.481.504	-
Rezultat net	2.465.257	31.837.975	1,191%

Pentru anul 2022 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 96%, respectiv de la 195.176.239 lei la 381.844.241 lei, iar dacă ne raportăm la cifra de afaceri netă, aceasta a crescut cu 97%, de la 183.296.204 lei la 360.593.131 lei, pe fondul menținerii nivelului vânzărilor pe întreg parcursul anului 2022 la același nivel bun atins în ultimul trimestru al anului precedent.

La data de 31.12.2022 Societatea avea înregistrate provizioane în sumă de 6.772.785 lei, astfel:

- 5.006.214 lei sume datorate angajaților, administratorilor și conducerii executive pentru concedii de odihnă neefectuate, prime pentru pensionare conform contractului colectiv de muncă și prime acordate angajaților, conducerii executive și a administratorilor având în vedere rezultatul net al exercițiului financiar 2023;
- 922.700 lei pentru cheltuielile viitoare ale Societății pentru dezafectarea unui depozit de deșeuri tehnologice;
- Provizioane pentru litigii în sumă de 832.777 lei pentru un dosar din anul 2013.

La data de 31.12.2022 Societatea a înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor de ulei brut, pentru o cantitate de aprox. 57 tone zațuri de ulei brut/ acizi grași slab concentrați care urmează a fi valorificată, în suma totală de 258.680 lei.

Descrierea principalelor produse realizate și/sau serviciilor prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție

În conformitate cu obiectul de activitate, ARGUS S.A. produce și comercializează în principal ulei de floarea soarelui rafinat îmbuteliat adresat consumatorilor din România. Uleiul rafinat vrac se comercializează în segmentul B2B iar produsele derivate din procesul de producție (șrot, acizi grași) se valorifică atât pe piața externă dar și pe piața internă.

În 2022 uleiul rafinat îmbuteliat a fost comercializat în proporție de 97,3% pe piața internă.

Societatea Argus S.A. are contracte de comercializare pentru toate tipurile de canale de distribuție atât pe segmentul comerțului modern în toate formatele dar și pe segmentul comerțului tradițional.

Implementarea unei noi strategii operaționale dar a condus la realizarea unei performanțe excepționale, respectiv o creștere consistentă de doi digiți atât în volum dar și valoare într-o piață cu un trend descrescător, cea mai bună performanță a unui procesator român care activează în această industrie.

c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse

Societatea ARGUS S.A. deține în portofoliu mai multe sortimente de ulei rafinat de floarea soarelui îmbuteliat asigurând o ofertă atractivă pentru toate categoriile de consumatori.

uleiul Argus – brandul premium în PET de 1, 2 și 5 litri;

uleiul Tomis – adresat categoriei medium de consumatori, PET de 1 și 2 litri;

uleiul Sora Soarelui – adresat categoriei majoritare de consumatori, PET de 1 litru și 2 litri;

uleiul Sorica – adresat categoriei majoritare de consumatori, PET de 1 litru.

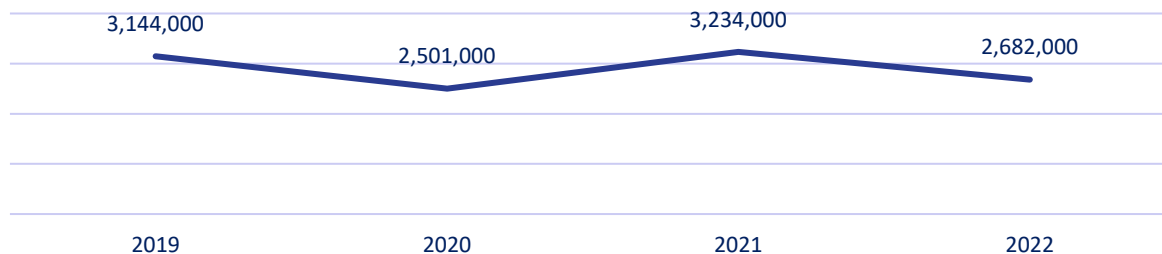
În funcție de tendințele care vor fi identificate în piață vom fi pregătiți pentru dezvoltarea portofoliului de produse, nu doar în ceea ce privește o singură gamă de ulei vegetal pe care îl comercializăm actual dar și alte categorii de ulei îmbuteliat. De asemenea analizăm oportunitatea introducerii unui nou material pentru ambalajul produsului finit.

Achiziția de materie primă

Societatea a dispus în 2022 de resurse financiare necesare asigurării materiilor prime, semințele de floarea soarelui, pentru desfășurarea activității de producție.

Strategia de achiziție a materiei prime s-a bazat pe dezvoltarea bazei de furnizori și a mix-ului acestora (producători locali, cooperative, asociații, traderi locali, regionali, internaționali), îmbunătățirea proceselor de achiziție într-un interval de timp restrâns și pe fondul unui an secetos care a dus la o micșorare a producției domestice de floarea soarelui cu până la 21% în ciuda faptului că suprafața cultivată a crescut cu 37% față de anul precedent.

Producția de semințe de floarea soarelui în România



Majoritatea covârșitoare a materiei prime a avut ca sursă România, cu un focus crescut către partenerii care au furnizat materia primă la cele mai bune condiții de calitate și un preț competitiv.

Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Oleiurile rafinate vrac se vând în principal producătorilor din industria produselor conservate din țara noastră.

Oleiurile rafinate îmbuteliate sub mărcile Argus se vând prin intermediul distribuitorilor regionali pentru deservirea locațiilor din comerțul tradițional, precum și clienților din comerțul modern acoperind toate segmentele (hypermarket, C&C, supermarket, discounter, etc).

Ponderea vânzărilor de ulei îmbuteliat este preponderentă în segmentul modern al comerțului din țară, canalul HORECA fiind deservit preponderent prin intermediul clienților de tip C&C (Metro/Selgros).

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor Companiei și a principalilor competitori.

Contextul economic actual a impus din partea companiei Argus o adaptare continuă: ne-am concentrat să oferim produse de calitate, care să satisfacă cerințele clienților noștri sub toate aspectele, o politică de preț adaptată pieței, atitudine consistentă față de parteneri și consumatori. Comportamentul de achiziție a consumatorilor a rămas în același trend ca și în anii precedenți, și sesizăm o creștere în importanță pentru creșterea achizițiilor în magazinele de tip discounter, nu doar din punct de vedere al politicilor de prețuri pe care aceștia le promovează dar și a dezvoltării rețelelor comerciale la nivel național.

Brandurile private au continuat să crească organic și Argus a continuat colaborarea cu marile rețele comerciale și pentru acest segment de produse.

Din punct de vedere al concurenței, Argus își păstrează poziția în topul celor mai importanți 5 producători de ulei din România chiar în condițiile unei volatilități crescute a pieței, importurilor masive de ulei din Ucraina la prețuri care fac foarte dificilă competiția dar și a apariției unui nou segment de traderi locali oportuniști și speculativi.

Informații despre angajați

Numărul mediu de angajați ai Societății în 2022 fost de 227 (2021: 222). Gradul de sindicalizare este de aprox. 16%, între administrație și reprezentanții salariaților existând un contract colectiv de muncă în curs de negociere. Nu au existat conflicte între management și salariați.

Structura salariilor Societății în 2022 pe nivel de studii este detaliată mai jos:

<u>Nivel de studii</u>	<u>%</u>
Universitare/ Post-universitare	12
Liceale și Post-liceale	81
Scoli profesionale și gimnaziale	7

Alte informații

Activitatea desfășurată de ARGUS S.A. este reglementată prin Autorizația de mediu nr. 33/22.12.2022. Activitatea fabricii are impact asupra factorilor de mediu: aer, apă, sol, conform autorizației de mediu privind monitorizarea mediului, fiind impuse analize pe factorii de mediu apă, aer, sol cu o frecvență semestrială.

Din analizele efectuate în anul 2022 conform programului de monitorizare cu laboratorul propriu și Rompetrol Quality Control SRL rezultă încadrarea în indicatorii impuși.

De asemenea, societatea, prin activitatea desfășurată, introduce produse ambalate pe piață și are obligația recuperării ambalajelor post consum. Pentru anul 2022 obiectivul de valorificare a fost de 60,69% din cantitatea introdusă pe piața, obiectiv care a fost realizat. Responsabilitatea îndeplinirii obiectivului de recuperare - reciclare a fost transferată către Eco Synergy S.R.L și Reciclad'Or S.A. Menționăm că Societatea a achitat toate sumele datorate Autorității Fondului de Mediu pentru emisiile în aer. Deșeurile tehnologice sunt gestionate conform instrucțiunilor de mediu ce au fost implementate și certificate la nivel de societate, respectiv Sistemului de Management de Mediu.

Sediul principal al societății se află în Constanța, strada Industrială nr. 1 și dispune de următoarele construcții și instalații specifice activităților de procesare a semințelor de floarea soarelui, respectiv: siloz tampon, extracție, rafinare și respectiv îmbuteliere.

Societatea are patru puncte de lucru secundare constând în capacități de depozitare materie primă în următoarele locații: Mangalia, Lumina, Amzacea și Dor Mărunt – jud. Călărași.

Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății.

Proprietățile deținute de către Societate sunt toate în stare bună de funcționare, sunt operaționale la parametrii necesari.

Instrumente financiare

Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care să influențeze evaluarea activelor, datoriilor, respectiv poziția financiară sau performanța societății.

Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale – Nu este cazul

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow, respectiv descrierea politicilor și a obiectivelor acestora privind managementul riscului.

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanțelor financiare ale societății.

a) Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului, sunt urmărite cu promptitudine.

b) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar având în vedere ca prețul de achiziție al materiei prime este raportată la USD, precum și prin creanțele comerciale externe. Societatea nu a utilizat instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

c) Riscul de rata a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în lei. Împrumuturile Societății au o rată a dobânzii variabilă, în funcție de ROBOR 1M. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

d) Riscul de lichiditate/cash flow

Argus SA a avut acces la finanțări din partea unităților bancare diminuându-se riscul de lichiditate. Totodată prin creșterea vânzărilor s-a asigurat nivelul lichidităților necesar desfășurării activității societății și a plății obligațiilor la termenele stabilite.

Evenimente ulterioare

Efectele războiului din Ucraina și a sancțiunilor împotriva Rusiei, a situației coridorului pentru cereale din Marea Neagră vor avea un impact puternic în continuare în evoluția prețului cerealelor (implicat și a semințelor de floarea soarelui), respectiv în evoluția prețului uleiului brut și rafinat de floarea soarelui.

În mod evident impactul războiului asupra economiei globale este unul negativ, însă nu putem determina la momentul întocmirii acestui raport impactul total al acestui context.

Conducerea Societății monitorizează în mod constant evoluția economică și politică și caută modalități de a minimiza impactul asupra Argus SA.

Consiliul de administrație

La 31 decembrie 2022, Consiliul de Administrație al Argus S.A. era format din trei membri și avea următoarea structură:

George Gabriel VIȘAN – Președinte al Consiliului de Administrație, economist

Carmen VASILE - Membru al Consiliului de Administrație, jurist

Bogdan STAN – Membru al Consiliului de Administrație, avocat

Echipa executivă

Dorel RADU – Director General, din data de 01.07.2021;

Mihaela ZAMFIR – Director Financiar, din data de 18.06.2021.

Persoanele de mai sus nu au fost și nu sunt în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul Argus S.A.

Referitor la Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 menționăm că acestea au fost întocmite pe baza datelor din evidențele contabile cu respectarea normelor legale.

Concluziile cu privire la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a situațiilor financiare anuale sunt consemnate în raportul anual întocmit de către auditorul financiar extern Deloitte Audit SRL,

Societate înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25.

Presedintele Consiliului de Administratie,

George-Gabriel VIȘAN

17 martie 2023

Declarație privind Governanța Corporativă

Sectiune	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	In cursul anului 2023 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2022.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba	DA		

	romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:			
Sectiune	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor stautare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Avand in vedere pierderile ce trebuie acoperite, nu este cazul.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Vişan George-Gabriel**

17 martie 2023

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Societății Argus SA

Opinie

- Am auditat situațiile financiare („situațiile financiare”) ale Societății Argus SA („Societatea”), cu sediul social în Constanța Str. Industrială 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1872644, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 144.815.677 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 31.837.975 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară aferenta exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare interimare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare interimare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Am determinat ca nu există aspecte cheie de comunicat în raportul nostru.

Alte aspecte

- Situațiile financiare ale Societății, aferente exercițiului financiar încheiat la data 31 decembrie 2021 au fost auditate de un alt auditor care a emis o opinie fără rezerve în data de 15.03.2022.

Alte informații – Raportul administratorului

- Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

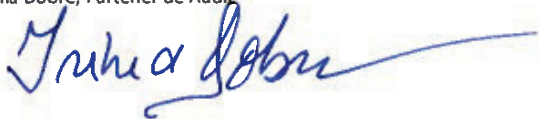
8. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Irina Dobre, Partener de Audit



*Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. AF 3344*

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. FA 25*

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
17 martie 2023

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Dobre Irina Elena**
Registru Public Electronic: **AF3344**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**
Registru Public Electronic: **FA25**

ARGUS S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA**

31 DECEMBRIE 2022

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.
1802/2014 și modificările ulterioare**



CUPRINS	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
<i>SITUAȚII FINANCIARE:</i>	
BILANȚUL CONTABIL	4 – 6
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	7 – 8
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR	9
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	10 – 11
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	12 – 36
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 13
DECLARAȚIA PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ.	14 – 15

ARGUS SA**BILANȚ****LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)**

JUDEȚ Constanța
 PERSOANĂ JURIDICĂ SC ARGUS SA
 ADRESĂ Loc. Constanța Str. Industrială
 nr. 1
 TELEFON 0241.676.840 FAX 0241.634.367
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI
 J13/550/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
 (denumire grupă CAEN) Producția
 uleiurilor și grăsimilor vegetale și animale
 COD GRUPĂ CAEN 154

 COD FISCAL RO1872644
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1872644

	Rând	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		6.231	7.314
6. Avansuri	06		-	-
TOTAL	07	3.a)	6.231	7.314
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		78.143.013	68.725.971
2. Instalații tehnice și mașini	09		6.882.778	7.858.787
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		403.850	343.566
4. Investiții imobiliare	11		-	-
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		11.262	383.952
9. Avansuri	16		289.127	-
TOTAL	17	3.b)	85.730.030	77.312.275
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	18	3.c)	15.100.286	23.885.860
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	20	3.c)	6.592	33.584
6. Alte împrumuturi	23	7	13.119	13.119
TOTAL	24		15.119.997	23.932.563
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		100.856.258	101.252.153
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26	4	69.819.543	115.261.181
2. Producția în curs de execuție	27		28.550.286	50.565.924
3. Produse finite și mărfuri	28		13.545.491	12.764.604
4. Avansuri	29		119.551	157.881
TOTAL	30		112.034.871	178.749.589
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		23.684.008	14.321.265
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		-	-
4. Alte creanțe	34		120.748	1.888.965
TOTAL	37	5	23.804.756	16.210.230
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	41	6	6.127.608	23.362.764
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	42		141.967.235	218.322.584

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ARGUS SA

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Rând	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	43		70.573	76.857
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	44		68.559	75.323
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	45		2.014	1.534
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46		110.000.000	157.921.978
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		476.387	183.407
4. Datorii comerciale - furnizori	48		10.533.746	6.869.048
6. Sume datorate entitatilor din grup	50			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		3.265.533	1.927.188
TOTAL	53	7	124.275.666	166.901.622
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54		17.757.125	51.496.117
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		118.615.397	152.749.803
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	56		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	57		-	1.158.674
	63		-	-
TOTAL	64	7	-	1.158.674
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		-	349.377
2. Provizioane pentru impozite	66		11.094	11.094
3. Alte provizioane	67		1.682.040	6.412.314
TOTAL	68	8	1.693.134	6.772.785
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		3.003	2.835
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	70		-	168
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71		3.003	2.667
TOTAL	79		3.003	2.835
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	9	53.670.699	53.670.699
TOTAL	85		53.670.699	53.670.699
II. PRIME DE CAPITAL	86		97.248	97.248
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		73.801.332	69.829.779

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ARGUS SA**BILANȚ****LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)**

	Rând	Nota	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		7.269.813	9.035.786
3. Alte rezerve	90		1.873.159	1.900.151
TOTAL	91		9.142.972	10.935.937
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	94		578.989	578.989
V. PIERDEREA REPORTATĂ				
Sold C	95		-	-
Sold D	96		21.552.992	19.210.998
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
Sold C	97		2.465.257	31.837.975
Sold D	98			
Repartizarea profitului	99		123.263	1.765.974
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100		116.922.264	144.815.677
CAPITALURI-TOTAL	103		116.922.264	144.815.677

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele_Visan George-Gabriel _
Semnătura_____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura_____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

ARGUS SA

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Rând	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri netă	01	10.a)	183.296.204	360.593.131
Producția vândută	02		188.383.766	364.770.216
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		615.264	1.247.811
Reduceri comerciale acordate	04		5.702.826	5.424.896
2. Venituri aferente costului producției în curs de executie				
Sold C	07		11.718.172	19.718.059
Sold D	08		-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		51.600	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		27.345	54.604
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		-	1.326.997
7. Alte venituri din exploatare	13		82.918	151.450
-din care: venituri din subvenții pentru investiții	15		168	168
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		195.176.239	381.844.241
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		164.272.723	285.049.877
Alte cheltuieli materiale	18		179.302	428.305
b) Cheltuieli privind utilitățile (energie, gaze, apă), din care:	19		3.869.994	11.628.887
- Cheltuieli privind consumul de energie	19 a)		2.872.110	8.593.293
- Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	19 b)		369.999	1.879.001
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		114.659	3.564
Reduceri comerciale primite	21		-	901
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	11	10.985.530	14.924.884
a) Salarii și indemnizații	23		10.414.762	14.092.870
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		570.768	832.014
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	3. a). b)	3.328.007	7.736.762
a.1) Cheltuieli	26		3.593.066	7.736.762
a.2) Venituri	27		265.059	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		(398.622)	(1.841.783)
b.1) Cheltuieli	29		620.135	518.847
b.2) Venituri	30		1.018.757	2.360.630
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		10.405.994	16.851.472
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	12	7.470.438	12.892.519
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		955.754	866.466
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34		3.558	1.425
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		230.566	80.370
11.6 Alte cheltuieli	37		1.745.678	3.010.691
Ajustări privind provizioanele	39		483.829	5.079.651
Cheltuieli	40		768.949	7.161.393
Venituri	41		285.120	2.081.742
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	42		193.241.416	339.860.718

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ARGUS SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Rând	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
PROFITUL DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		1.934.823	41.983.523
-Pierdere	44		-	-
12. Venituri din interese de participare	45		1.384.000	-
- din care. veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		1.384.000	-
13. Venituri din dobânzi	47		12.502	251.772
15.Alte venituri financiare	50	13	1.117.584	7.349.102
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		2.514.086	7.600.875
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante	53		-	-
- Cheltuieli	54		-	-
- Venituri	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		1.879.082	6.821.935
Alte cheltuieli financiare	58	13	104.570	7.442.984
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		1.983.652	14.264.919
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
-Profit	60		530.434	-
- Pierdere	61		-	6.664.044
VENITURI TOTALE	62		197.690.325	389.445.116
CHELTUIELI TOTALE	63		195.225.068	354.125.637
18.PROFITUL sau PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		2.465.257	35.319.479
-Pierdere	65		-	-
19. Impozitul pe profit	66	15 d)	-	3.481.504
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit	68		2.465.257	31.837.975
-Pierdere	69		-	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele_Visan George-Gabriel _
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

ARGUS SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	Nota	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net (utilizat în)/generat din activități operaționale	16	(47.813.057)	(9.403.877)
Dobânzi plătite		(1.879.082)	(6.821.935)
Încasări din dobânzi		12.502	225.368
Impozit pe profit plătit		-	(3.829.327)
Numerar net din activități de exploatare		(49.679.636)	(19.829.771)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale		(3.131.098)	(3.473.779)
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		-	-
Achiziții de titluri de participare		-	(8.785.574)
Dividende încasate		1.384.000	-
Numerar din activități de investiții		(1.747.098)	(12.259.353)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare		34.394.663	47.921.978
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare pe termen lung		-	1.158.674
(Diminuarea)/creșterea netă a datoriilor aferente leasingului financiar		-	243.628
Numerar net utilizat în activități de finanțare		34.394.663	49.324.280
Creșterea/descreștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar		(17.032.072)	17.235.156
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		23.159.680	6.127.608
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		6.127.608	23.362.764

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele_Visan George-Gabriel_
Semnătura_____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura_____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

ARGUS SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri Total, din care:	Prin transfer	Reduceri Total, din care:	Prin transfer	Sold la 31 decembrie 2022
Capital subscris	53.670.699	-	-	-	-	53.670.699
Prime de capital	97.248	-	-	-	-	97.248
Rezerve din reevaluare	73.801.332	5.227.946	-	9.199.499	-	69.829.779
Rezerve legale	7.269.813	1.765.974	1.765.974	-	-	9.035.786
Rezerve reprez. Surplusul din reevaluare	1.823.212	-	-	-	-	1.823.212
Alte rezerve	1.873.159	26.992	-	-	-	1.900.151
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	-	-	-	-	(578.989)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D (17.915.528)	2.341.994	2.341.994	-	-	(15.573.534)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold D (82.110)	-	-	-	-	(82.110)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene	Sold D (1.939.680)	-	-	-	-	(1.939.680)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 2.465.257	31.837.975	-	2.465.257	2.465.257	31.837.975
Repartizarea profitului	(123.263)	(1.765.974)	(1.765.974)	(123.263)	(123.263)	(1.765.974)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D (3.438.885)	-	-	-	-	(3.438.885)
Total capitaluri proprii	116.922.262	39.434.908	2.341.994	11.541.493	2.341.994	144.815.677

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele_Visan George-Gabriel _

Semnătura_____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Zamfir Mihaela

Calitatea Director Financiar

Semnătura_____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ARGUS SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri Total, din care:	Prin transfer	Reduceri Total, din care:	Prin transfer	Sold la 31 decembrie 2021
Capital subscris	53.670.699	-	-	-	-	53.670.699
Prime de capital	97.248	-	-	-	-	97.248
Rezerve din reevaluare	30.911.127	44.029.257	-	1.139.052	685.780	73.801.332
Rezerve legale	7.146.550	123.263	123.263	-	-	7.269.813
Rezerve reprez. Surplusul din reevaluare	1.137.432	685.780	685.780	-	-	1.823.212
Alte rezerve	1.873.159	-	-	-	-	1.873.159
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	-	-	-	-	(578.989)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D (19.783.287)	1.867.759	1.867.759	-	-	(17.915.528)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D (82.110)	-	-	-	-	(82.110)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene	Sold D (1.939.680)	-	-	-	-	(1.939.680)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 1.966.065	2.465.257	-	1.966.065	1.966.065	2.465.257
Repartizarea profitului	(98.306)	(123.263)	(123.263)	(98.306)	(98.306)	(123.263)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D (83.096)	(3.355.789)	-	-	-	(3.438.885)
Total capitaluri proprii	74.236.810	45.692.264	2.553.539	3.006.812	2.553.539	116.922.262

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele_Visan George-Gabriel_
Semnătura_____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura_____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Argus SA ("Societatea"), Societatea deține titluri de participare în trei filiale, după cum este descris în Nota 2(c). Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare. Societatea va întocmi un set separat de situații financiare consolidate.

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

Societatea Argus SA a fost înființată în 1948 în Constanța, având ca activitate producția de uleiuri și grăsimi vegetale, comercializarea de ulei brut, rafinat, șrot furajer și acizi grași, din procesarea semințelor de floarea soarelui.

În 1990, Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de S.C. ARGUS S.A. conform legii 15/1990 în baza HG 1353/1990 iar la data de 31 august 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii 58/1991.

În prezent Argus SA este unul dintre principalii producători de uleiuri vegetale din România.

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2015 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE a Consiliului, publicată în Jurnalul oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Societatea face parte din categoria societăților mari.
Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

(2) Principiul continuității activității.

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

(3) Principiul permanenței metodelor.

Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(4) Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(5) Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

(6) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(7) Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

(8) Principiul intangibilității

(1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(9) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

(10) Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

(11) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

(12) Principiul pragului de semnificație

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

(13) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR

pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

1. Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 3 ani.

2. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție și apoi supuse periodic reevaluării, după cum urmează:

Până la 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) care prevedeau indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective și ajustarea valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003.

HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Începând cu 1 ianuarie 2004, terenurile și construcțiile sunt supuse periodic reevaluării iar celelalte imobilizări corporale achiziționate după această dată sunt înregistrate la cost de achiziție.

Valorile juste ale terenurilor și construcțiilor reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de înlocuire depreciat.

La 31 decembrie 2021 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Înregistrarea reevalurilor din reevaluare s-a efectuat după metoda valorii nete, ca diferență între valoarea din raportul de reevaluare și valoarea contabilă netă de la data evaluării, 31.12.2021.

În momentul în care Societatea vinde, casează sau cesionează activele reevaluate, diferențele din reevaluare aferente sunt transferate în “Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”. La 31.12.2021 Societatea a transferat suma de 685.780 lei reprezentând diferențele din reevaluare aferente unor active casate și vândute în perioada 2003 – 2015.

La 31 decembrie 2022 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE DE CONTABILITATE (CONTINUARE)**(2) Amortizare**

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Construcții	20 – 50
Instalații tehnice și mașini	6 – 14
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 15

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”. după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale (în general cele constituite în instalații) costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

2. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E. Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

1. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

(1) Titluri sub formă de acțiuni deținute la entitățile afiliate

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

În situațiile financiare individuale ale Societății, investițiile în filiale sunt înregistrate la cost. În cazul în care se consideră că investițiile în filiale au suferit deprecieri de natură permanentă, se înregistrează un provizion pentru deprecierea imobilizării financiare corespunzătoare.

(2) Titluri sub formă de interese de participare

În situațiile financiare individuale ale Societății, titlurile sub formă de interese de participare (“întreprinderi asociate”) sunt contabilizate la cost. Titlurile sub formă de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care Societatea deține o pondere semnificativă, dar nu exercită controlul. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2. Stocuri

Stocurile se înregistrează și se evaluează în contabilitate astfel:

- a) la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b) la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;
- c) la valoarea justă – pentru bunurile constatate plus la inventariere;

Stocurile de produse finite sunt înregistrate la valoarea realizabilă netă, care este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare.

Costul materiilor prime este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat calculat după fiecare recepție și lunar. Costul produselor finite și în curs de execuție includ materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente.

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

3. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

4. Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

5. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt și avansuri de trezorerie.

6. Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii. Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitalurile proprii.

7. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor comune sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

8. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE DE CONTABILITATE (CONTINUARE)

9. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional.

Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

10. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

11. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele pentru impozite sunt constituite pentru obligații de natura impozitului amânat, pe baza estimărilor conducerii Societății.

12. Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă, Societatea este obligată să plătească la pensionarea angajaților echivalentul a 1 – 2 salarii brute lunare de încadrare avute în luna pensionării. Aceste obligații ale Societății sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă. Societatea a înregistrat un provizion aferent acestor obligații în situațiile financiare conform calculului actuarial realizat la 31.12.2022.

13. Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)

2. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE (CONTINUARE)

14. Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. Începând cu anul 2022 Societatea a început să plătească impozit pe profit curent.

15. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza serviciilor prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

16. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților, nete de TVA, de discounturile comerciale și bonusurilor de volum acordate clienților și rabaturi comerciale.

17. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Licențe și alte imobilizări necorporale
Valoare brută	
Sold la 1 ianuarie 2022	319.477
Creșteri	4.967
Sold la 31 decembrie 2022	324.444
Amortizare cumulată	
Sold la 1 ianuarie 2022	313.246
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	3.883
Sold la 31 decembrie 2022	317.129
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2022	6.231
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022	7.314

3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri	Construcții	Investiții imobiliare	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Valoarea brută							
Sold la 1 ianuarie 2022	35.072.133	43.070.881	-	58.355.296	740.852	300.389	137.539.551
Creșteri TOTAL, din care:	-	9.550	-	3.214.793	4.537	1.643.964	4.872.844
- Creșteri din transferuri				1.480.850	-	-	1.480.850
Cedări, transferuri și alte reduceri TOTAL, din care:	-	-	-	-	1	1.560.402	1.560.402
- Ieșiri prin transferuri						1.480.850	1.480.850
Diferență din reevaluare	276.546	(9.703.139)	-	-	-	-	(9.426.593)
Sold la 31 decembrie 2022	35.348.679	33.377.292	-	61.570.089	745.388	383.952	131.425.399
Amortizare cumulată și ajustări pentru depreciere							
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	-	51.472.518	337.002	-	51.809.520
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	-	5.429.275	-	2.238.784	64.820	-	7.732.879
Reduceri sau reluări	-	5.429.275	-	-	-	-	5.429.275
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	53.711.302	401.822	-	54.113.124
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2022	35.072.133	43.070.881	-	6.882.778	403.850	300.389	85.730.031
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022	35.348.679	33.377.292	-	7.858.787	343.566	383.952	77.312.275

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2022 de către Neoconsult Valuation S.R.L., evaluator - membru corporativ ANEVAR, deținând Autorizația nr. 0377/ 2021.

La evaluarea imobilizărilor corporale s-au aplicat următoarele metode:

- Metoda comparațiilor directe pentru estimarea valorii de piață a terenului;
- Abordarea prin venit pentru estimarea valorii de piață a imobilului (teren și construcții);
- Abordarea prin cost pentru estimarea valorii de piață a imobilului (teren și construcții).

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt:

	2021	2022
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	30.911.127	73.801.332
Sume transferate în rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	44.029.257	5.227.946
Sume transferate din rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.139.052	9.199.499
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	73.801.332	69.829.779

După cum e descris în Nota 1 D. imobilizările corporale au fost reevaluate la 31 decembrie 2022.

ARGUS SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)****3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

La 31.12.2022 amortizarea cumulata a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta, determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare, a fost recalculata la valoarea reevaluată a activelor.

	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	35.072.132	35.348.678	276.546	276.546		
Constructii	37.651.156	33.377.292	(4.273.864)	(4.248.098)	54.604	80.370
Total	72.723.288	68.725.970	(3.997.318)	(3.971.552)	54.604	80.370

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea a garantat împrumuturi bancare cu imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de **25.768.699 lei** (31 decembrie 2021: **33.766.705 lei**).

Imobilizări amortizate integral

La 31 decembrie 2022 costul imobilizărilor corporale amortizate integral a fost de 20.167.099 lei (31 decembrie 2021: 17.211.046 lei).

c) Imobilizări financiare*Acțiuni deținute la entități afiliate*

La 31 decembrie 2021 Societatea deținea acțiuni în următoarele entități afiliate:

Societatea	Obiectul de activitate	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
		Procentaj deținut (%)	Cost (lei)	Procentaj deținut (%)	Cost (lei)
<i>Filiale</i>					
Comcereal SA Tulcea	Prestări servicii agricole	95.36	13.265.914	95.36	13.265.914
Argus Trans SRL Constanța	Prestări servicii transport	100	2.126.000	100	2.126.000
Aliment Murfatlar SRL Constanța	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	55.04	1.111.414	100	9.896.988
			16.503.328		25.288.902

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

În situațiile financiare individuale ale Societății acțiunile deținute în filiale sunt prezentate la cost net (scăzând provizionul de depreciere), după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cost	16.503.328	25.288.902
Provizion pentru depreciere	(1.403.042)	(1.403.042)
	15.100.286	23.885.860

Provizionul în sumă de 1.403.042 lei se referă la ajustarea pentru pierderea de valoare a părților sociale deținute de către Societate la Argus Trans SRL.

Interese de participare

La 31 decembrie 2022 Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

Societatea	Obiectul de Activitate	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
		Procentaj deținut (%)	Cost (lei)	Procentaj deținut (%)	Cost (lei)
ECO-ROM Ambalaje SA București	Prestări servicii privind recuperarea deșeurilor de ambalaje	7.69	6.592	7.69	33.584
TOTAL			6.592		33.584

Societatea nu și-a asumat nici o obligație și nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

4. STOCURI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale consumabile, din care:	69.819.543	115.261.181
– materii prime și materiale aflate la terti	10.198.386	32.102.447
Productia în curs de executie	28.550.286	50.565.924
Produse finite si marfuri, din care:	14.097.893	16.629.735
- produse finite (srot) aflate la terti	7.946.402	-
Diferențe de preț la produse finite	(552.402)	(3.865.132)
Avansuri	119.551	157.881
TOTAL	112.034.871	178.749.589

Stocurile de materii prime, semifabricate și produse finite (floarea soarelui, ulei brut, ulei rafinat, ulei îmbuteliat, acizi grași, șrot de floarea soarelui) fac parte din ipoteca constituită în favoarea băncii Transilvania, în vigoare până la îndeplinirea integrală a obligațiilor ce decurg din contractul de împrumut contractat de către societate în anul 2022 pentru achiziția de materie primă.

La data de 31.12.2022 Societatea a înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor de ulei brut, pentru o cantitate de 56,96 to ulei depus sub forma de zațuri/ acizi grași slab concentrați care umează a fi valorificate, în suma totală de 258,680 lei.

ARGUS SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2021 (lei)	sub 1 an (lei)	Termen de lichiditate peste 1 an (lei)
	1=2+3	2	3
Clienți și conturi asimilate	31.035.466	31.035.466	-
Provizioane pentru depreciere creațe - clienți	(7.358.958)	(7.358.958)	-
Avansuri către furnizorii de servicii	7.500	7.500	-
Impozit pe profit	-	-	-
TVA (neexigibil)	40.050	40.050	-
Debitori diversi si alte creante	128.364	128.364	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(47.666)	(47.666)	-
Alte creanțe imobilizate	13.119	-	13.119
Total	23.817.875	23.804.756	13.119

	Sold la 31 decembrie 2022 (lei)	sub 1 an (lei)	Termen de lichiditate peste 1 an (lei)
	1=2+3	2	3
Clienți și conturi asimilate	19.852.770	19.852.770	-
Provizioane pentru depreciere creațe - clienți	(7.307.755)	(7.307.755)	-
Avansuri către furnizorii de servicii	1.776.249	1.776.249	-
Impozit pe profit	428.393	428.393	-
TVA (neexigibil)	56.836	56.836	-
Debitori diversi si alte creante	1.410.729	1.410.729	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(6.993)	(6.993)	-
Alte creanțe imobilizate	13.119	2.719	10.400
Total	16.223.349	16.212.949	10.400

La 31.12.2021 Societatea avea încheiat un contract de reverse factoring (fără regres) cu un plafon în valoare de 3 milioane de lei, plafon valabil până la data de 09.02.2024, cu o perioadă de utilizare până la data de 09.08.2023.

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
Casa:		
- in lei	4.185	6.695
- in valuta	-	-
	4.185	6.695
Conturi curente la banci:		
- in lei	4.270.484	1.502.461
- in valuta	1.852.938	21.853.607
	6.123.423	23.356.069

7. DATORII

	Sold la	sub 1 an (lei)	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie 2021 (lei)		1 – 5 ani (lei)	peste 5 ani (lei)
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	110.000.000	110.000.000	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	476.387	476.387	-	-
Datorii comerciale	10.394.894	10.394.894	-	-
Datorii comerciale, facturi nesosite	138.853	138.853	-	-
Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-
Datorii față de personal	464.611	464.611	-	-
Datorii privind impozite, taxe și contribuții salariale	2.355.668	2.355.668	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	445.253	445.253	-	-
Total	124.275.666	124.275.666	-	-

	Sold la	sub 1 an	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie 2022 (lei)		1 – 5 ani (lei)	peste 5 ani (lei)
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	159.080.652	157.921.978	-	1.158.674
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	183.407	183.407	-	-
Datorii comerciale	5.557.200	5.557.200	-	-
Datorii comerciale, facturi nesosite	1.311.848	1.311.848	-	-
Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-
Datorii față de personal	652.929	652.929	-	-
Datorii privind impozite, taxe și contribuții salariale	582.954	582.954	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	691.304	691.304	-	-
Total	168.060.296	166.901.622	-	1.158.674

7.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
Împrumuturi pe termen scurt	110.000.000	157.921.978
Împrumuturi pe termen lung		1.158.674
Total împrumuturi	110.000.000	159.080.652

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)

7. DATORII (CONTINUARE)

Creditor	Moneda	Scadenta	31 decembrie 2021 (lei)	31 decembrie 2022 (lei)
<i>Credite pentru capital de lucru pe termen scurt</i>				
Banca Transilvania	Lei	27.08.2023	110.000.000	152.921.978
BRD	Lei	31.07.2024	-	5.000.000
<i>Credite pentru investiții pe termen lung</i>				
BRD	Lei	24.06.2028	-	1.158.674
TOTAL			110.000.000	157.921.978

- (a) Pentru achiziția de materie primă – semințe de floarea soarelui, Argus SA a contractat un împrumut cu o limită de 220 milioane RON. Contractul a fost semnat la data de 18.08.2022 având scadența finală la data de 27.08.2023. La data de 31.12.2022 suma de plată era de 152.921.978 lei (2021: 110.000.000 lei)
- (b) Un contract de capital de lucru prin programul Rural Invest la BRD – Groupe Societe Generale în sumă de 5.000.000 lei cu o dobândă subvenționată din bugetul de stat pentru o perioadă de 24 de luni de la utilizare, semnat la data de 12.07.2022.
- (c) Un contract pentru investiții prin programul Rular Invest la BRD – Groupe Societe Generale cu o valoare maximă a facilității de 3.132.000 lei, dobândă subvenționată din bugetul de stat pentru o perioadă de 24 de luni de la prima utilizare, semnat la data de 12.07.2022. La data de 31.12.2022 suma de plată era de 1.158.674 lei.

7.2 Active gajate

Împrumuturile Societății sunt garantate prin ipoteci asupra mijloacelor fixe prezentate în Nota 2 b) și a stocurilor de materie primă, semifabricate și produse finite prezentate la Nota 3.

7.3 Facilități de împrumut neutilizate

La 31 decembrie 2022 Societatea are următoarele facilități de împrumut contractate și neutilizate:

Banca	Moneda	Suma aprobată în moneda creditului	Suma neutilizată în moneda creditului	Suma neutilizată în lei
Banca Transilvania	Lei	7.250.000	7.250.000	7.250.000
BRD - pentru capital de lucru	Lei	5.000.000	5.000.000	5.000.000
BRD - pentru investitii	Lei	3.132.000	1.973.326	1.973.326

8. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1	Transferuri		Sold la
	ianuarie 2022 (lei)	în cont (lei)	din cont (lei)	31 decembrie 2022
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	11.094	-	-	11.094
Provizioane pentru litigii	-	832.777	-	832.777
Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea	692.025	230.675	-	922.700
Provizioane pentru pensii, datorii către angajați si obligatii similare	990.015	6.097.941	2.081.742	5.006.214
Total	1.693.134	7.161.393	2.081.742	6.772.785

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este altfel specificat)

8. PROVIZIOANE (continuare)

La 31.12.2022 Societatea avea înregistrat provizioane în suma de **6.772.785 lei**, astfel:

- 5.006.214 lei reprezentând sume datorate angajaților, administratorilor și conducerii executive pentru concedii de odihnă neefectuate, prime pentru pensionare conform CCM și prime pentru participarea la profit a angajaților, conducerii executive;
- 922.700 lei pentru cheltuielile societății privind dezafectarea unui depozit de deșeuri tehnologice;
- Provizioane pentru litigii în sumă de 832.777 lei

9. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 este de 53.670.699 lei reprezentând 35.780.466 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2022. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1.5 lei/acțiune.

b) Structura acționariatului

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este:

	Număr de acțiuni	Valoare nominală totală (lei)	Procentaj deținut (%)
Persoane juridice, din care:	32,755,591	49,133,387	91.55
SIF OLTENIA	30.920.056	46.380.084	86.42
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5.00
Alte persoane juridice	45.103	67.655	0.13
Persoane fizice	3.024.875	4.537.313	8.45
	35.780.466	53.670.699	100.00

La 31 decembrie 2022 structura acționariatului era următoarea:

	Număr de acțiuni	Valoare nominală totală (lei)	Procentaj deținut (%)
Persoane juridice, din care:	32.749.639	49.124.459	91,53
SIF OLTENIA	30.920.056	46.380.084	86,42
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5,00
Alte persoane juridice	39.151	58.727	0,11
Persoane fizice	3.030.827	4.546.241	8,47
	35.780.466	53.670.699	100,00

ARGUS SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)****9. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)****c) Obligațiuni emise**

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

d) Repartizarea rezultatului

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Destinația	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Profit net de repartizat/pierdere	2.465.257	31.837.975
Rezerva legală	123.263	1.765.974
Profit nerepartizat	2.341.994	30.072.001

Propunerea Consiliului de Administratie pentru Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2023 va fi ca profitul inregistrat in anul 2022 sa acopere pierderile inregistrate in anii anteriori conform legislatiei in vigoare, constituirea rezervei legale și alocarea diferenței la alte rezerve.

10. REZULTATUL DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI**a. Analiza rezultatului din exploatare**

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri netă	183.296.204	360.593.131
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	169.945.624	294.804.368
3. Cheltuielile activității de bază	164.548.498	280.968.416
4. Cheltuielile activităților auxiliare	5.397.126	13.835.952
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	13.350.579	65.788.763
7. Cheltuielile de desfacere	4.023.227	7.891.380
8. Cheltuieli generale de administrație	7.554.392	16.119.914
9. Alte venituri din exploatare	161.863	206.054
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.934.823	41.983.523

b. Cifra de afaceri

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Vânzări de produse finite	187.959.915	364.464.234
- pe piața internă	168.564.610	301.064.836
- pe piața externă	19.395.306	63.399.399
Reduceri comerciale acordate	(5.702.826)	(5.424.896)
Vânzări de mărfuri	615.264	1.247.811
Vânzări de servicii	-	-
Vânzări de produse reziduale	221.730	155.998
Altele	202.121	149.983
Total cifra de afaceri	183.296.204	360.593.131

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

La 31.12.2022 componenta Consiliului de Administrație este următoarea:

- Vișan George-Gabriel – președintele Consiliului de Administrație;
- Stan Bogdan – administrator;
- Vasile Carmen-Iulia – administrator.

La 31.12.2022 conducerea executivă a Societății este exercitată de către domnul Radu Dorel în calitate de Director General și de către doamna Zamfir Mihaela în calitate de Director Financiar.

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Cheltuiala cu salariile și indemnizațiile</i>		
Administratori	122.099	137.793
Directori	613.561	1.367.729
Total	735.660	1.505.523
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Salarii și indemnizații de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	19.581	31.650
Total	19.581	31.650

b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Societatea nu a acordat credite sau avansuri membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Administratori și directori	5	5
Personal administrativ	30	31
Personal în producție	185	191
Total	220	227
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuiala cu salariile și contribuțiile pentru angajați (exclusiv directori și administratori)	10.153.120	13.419.362
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	288.509	483.924

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	204.497	716.274
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	412.944	943.080
Cheltuieli cu primele de asigurare	160.641	228.666
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	40.927	114.160
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	13.923	47.607
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.582.239	4.752.112
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	9.149	4.288
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	48.829	55.207
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	225.021	386.559
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.772.268	5.644.568
Total	7.470.438	12.892.519

13. ALTE VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

Alte venituri și cheltuieli financiare	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Venituri din diferențe de curs valutar	1.116.994	7.348.210
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	104.570	7.442.984
Alte venituri financiare (sconturi, altele)	590	893

14. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate**

a)	Indicatorul lichidității curente	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	Active curente =	1,14	1,3
	Datorii curente		
b)	Indicatorul lichidității imediate	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	Active curente – Stocuri =	0,24	0,24
	Datorii curente		

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	2,02	6,18
Cheltuieli cu dobânda		

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)**

14. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Costul vânzărilor = Număr de ori Stocul mediu	2,09	2,48

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (zile)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (zile)
Sold mediu clienți x 365 = Cifra de afaceri	51,21	20,22

c) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cifra de afaceri = Imobilizările corporale	2,14	4,66

d) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cifra de afaceri = Total active	0,75	1,13

4. Indicatori de profitabilitate

a) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (%)
Profitul brut din vânzări = Cifra de afaceri	1,34	9,79

15. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Argus SA Constanta s-a înființat ca societate pe acțiuni conform legii 15/1990, în baza HG 1353/1990, prin preluarea activului întreprinderii de ulei Constanța, situată în Str. Industrială nr. 1 Constanța.

În 1990, Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de SC ARGUS SA.

La data de 31 august 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii 58/1991.

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul producției uleiurilor și grăsimilor vegetale și animale, având ca principal obiect de activitate fabricarea și comercializarea uleiurilor și grăsimilor brute și rafinate, precum și a sroturilor furajere.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice sunt prezentate în Nota 2 (c).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 12 i).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 1 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

Moneda străină	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Dolar SUA	USD	4,3735	4.6346
Euro	EUR	4,9486	4.9474

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Profit net/Pierdere	2.465.257	31.837.975
Venituri neimpozabile și deduceri	6.241.013	13.945.107
Cheltuieli nedeductibile și elemente similare veniturilor	8.087.579	23.939.507
Profit fiscal/Pierdere	4.311.823	41.832.375
Pierdere fiscală reportată	(22.429.628)	(18.117.809)
Profit fiscal după reportare	(18.117.805)	23.714.556
Impozit pe profit calculat	-	3.794.331
Reduceri impozit pe profit	-	312.826
Impozit pe profit curent	-	3.481.504
Impozit pe profit de plătit la sfârșitul perioadei	-	(428.393)

ARGUS SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este altfel specificat)

15. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Chirii	412.944	943.080

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit către auditori în anul 2022 onorarii referitoare la auditul asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2021 în conformitate cu contractul încheiat între părți.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

La 31 decembrie 2022 Societatea nu are angajamente acordate.

h) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite la 31 decembrie 2022 sub forma de scrisori de garanție și bilete la ordin de la clienți. (31 decembrie 2021: 290.000 lei).

i) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

Părțile afiliate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Acțiuni deținute la entități afiliate”.

Părțile legate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Interese de participare” în care Societatea exercită o influență semnificativă, precum și entitățile din grupul de societăți prezumate a acționa concertat descrise în Nota 8; alte părți legate sunt reprezentate de societățile în care membrii conducerii ARGUS SA sau membri ai familiilor acestora exercită o influență semnificativă.

Următoarele tranzacții cu părți afiliate și legate au avut loc în cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 și următoarele solduri la aceste date au rezultat din aceste tranzacții:

Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Vânzări de servicii - părți afiliate	5.645	2.072
Vanzari de servicii - părți legate		
Vânzări de bunuri. total din care	5.030	3.670
- părți afiliate	5.030	3.670
- părți legate		
	10.675	5.742

15. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cumpărări de servicii	2.124.783	4.504.182
- Părți afiliate	2.124.783	4.504.182
- Părți legate	-	-
Cumpărări de bunuri	558.435	-
- Părți afiliate	558.435	-
- Părți legate	-	-

Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri debitoare</i> - Creanțe comerciale		
- Părți afiliate	-	-
- Părți legate	-	-
	-	-
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri creditoare</i> - Furnizori		
- Părți afiliate	422.172	14.713
- Părți legate		
TOTAL	422.172	14.713

Dividende de la părți afiliate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Dividende încasate de la părți afiliate	1.384.000	-

Imprumuturi acordate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri creditoare</i>		
- Părți afiliate	-	-
- Părți legate	-	-
	-	-

15. FLUX DE NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Activități operaționale:		
Profit net	2.465.257	35.319.479
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	3.531.228	7.762.528
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	
Ajustarea valorii creanțelor	6.081	(91.877)
Ajustarea valorii stocurilor	(404.703)	(1.895.173)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	203.472	5.079.651
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	-	
Venituri din titluri de participare și alte investiții financiare	(1.384.000)	
Venituri din dobânzi	(12.502)	(251.772)
Cheltuieli cu dobânzile	1.879.082	6.821.935
Venituri din subvenții	(168)	(1.327.165)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	6.283.747	51.417.606
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/ descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	4.026.524	7.680.118
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	(49.365.896)	(64.819.546)
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(8.757.432)	(3.682.056)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	(47.813.057)	(9.403.877)

16. ALTE INFORMAȚII

(a) Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0.02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Ne reprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

16. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(d) Riscuri financiare

Societata este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Obiectivul general al managementului este de a stabili politici care incearca sa reduca riscurile pe cat posibil fara a afecta in mod nejustificat competitivitatea si flexibilitatea Societatii.

De asemenea, volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima cu suficientă acuratețe efectele asupra poziției financiare a Societății urmare a creșterii volatilității cursului de schimb RON/USD din ultima jumătate a anului 2022 și a inflației în România și UE. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Societății în condițiile actuale.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare.

Politica Societății este de a se asigura că va dispune de suficient numerar să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente.

Riscul operațional

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate prin comportamentul organizational. Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii.

Reevaluarea proprietăților ținute la valoarea justă

Piața imobiliară din România a fost grav afectată de volatilitate a piețelor financiare ce a rezultat în restrângerea accesului la credite pentru companii și persoane fizice. Ca urmare, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale evaluate la valoarea justă a fost actualizată la 31.12.2022 pentru a reflecta condițiile pieței la data bilanțului.

(e) Angajamente de capital

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

16. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(f) Evenimente ulterioare

Efectele războiului din Ucraina și a sancțiunilor împotriva Rusiei, a situației coridorului pentru cereale din Marea Neagră vor avea un impact puternic în continuare în evoluția prețului cerealelor (implicat și a semințelor de floarea soarelui), respectiv în evoluția prețului uleiului brut și rafinat de floarea soarelui.

În mod evident impactul războiului asupra economiei globale este unul negativ, însă nu putem determina la momentul întocmirii acestui raport impactul total al acestui context.

Conducerea Societății monitorizează în mod constant evoluția economică și politică și caută modalități de a minimiza impactul asupra Argus SA.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2023 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele_Visan George-Gabriel_
Semnătura_____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura_____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare individuale anuale la 31/12/2022 pentru:

Persoana juridica: ARGUS S.A.

Judetul: 13 - Constanta

Adresa: localitatea CONSTANTA, str. INDUSTRIALA nr.1, tel. 0241676840

Numar din registrul comertului: J13/550/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1041 – Fabricarea uleiurilor si grasimilor

Cod de identificare fiscala: RO 1872644

Subsemnatii George-Gabriel Vişan in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Mihaela Zamfir in calitate de Director Financiar, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2022 si confirmam ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte Consiliu de Administrație,
George-Gabriel Vişan

Director Financiar,
Mihaela Zamfir