

**RAPORTUL SEMESTRIAL CONFORM  
REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018**

**Data raportului: 30.06.2023**

**S.C. ARTEGO S.A TG-JIU**

**Sediul social: Strada Ciocarlau nr.38, Tg-Jiu**

**Nr.telefon: 0253/226066, fax: 0253/226066**

**Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:2157428**

**Numar de ordine la Registrul Comertului : J 18/1120/1991**

**Capitalul social scris si varsat : 20.286.865 lei**

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :  
BVB Bucuresti**

**SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**  
**1.a. ANALIZA PE BAZA ELEMENTELOR DE BILANT**

Denumirea indicatorilor	<u>31.12.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>38.205.805</b>	<b>36.372.753</b>
<i>Imobilizari Corporale</i>	30.939.410	29.818.507
<i>Imobilizari Necorporale</i>	7.266.395	6.554.246
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>98.697.503</b>	<b>96.263.255</b>
<i>Stocuri</i>	56.550.742	61.456.993
<i>Creante Comerciale</i>	40.995.672	33.566.652
<i>Active financiare din care</i>	14.397	14.397
<i>disponibile in vederea vanzarii</i>	14.397	14.397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	820.842	944.876
<i>Cheltuieli in avans</i>	315.850	280.337
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>136.903.308</b>	<b>132.636.008</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20.286.865	20.286.865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	661.421	617.314
<i>Rezerve din reevaluare</i>	27.950.677	27.565.914
<i>Rezerve legale</i>	4.057.373	4.057.373
<i>Alte rezerve</i>	26.893.424	31.019.228
<i>Actiuni proprii</i>	-	-
<i>Ajustare Capital Social</i>	89.052.449	89.052.449
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	2.207.048	2.690.424
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89.052.449	-89.052.449
<i>Profit an curent</i>	12.315.948	6.583.823
<i>Repartizare Profit</i>	-842.092	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>93.530.664</b>	<b>92.820.941</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	701	-
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7.827	7.915
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>8.528</b>	<b>7.915</b>
<b>Datorii curente</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8.223	4.634
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	10.015.927	9.446.833
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	23.873.084	21.048.805
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	9.466.882	9.306.880
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b>Total datorii curente</b>	<b>43.364.116</b>	<b>39.807.152</b>
<b>Total datorii</b>	<b>43.372.644</b>	<b>39.815.067</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>136.903.308</b>	<b>132.636.008</b>

*Diminuarea valorii nete a imobilizarilor corporale se datoreaza deprecierei activelor imobilizate existente.*

*O situatie comparativa detaliata a datoriilor firmei se prezinta in felul urmator:*

<b>Elemente</b>	<b>30 iunie2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>655.823</b>	<b>893.669</b>
- impozit pe profit	291.035	568.038
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	279.487	247.953
-contributia asiguratorie pt. munca	85.301	77.678
- TVA de plată	-	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>400.097</b>	<b>370.219</b>
- CASS	376.864	343.361
- fond mediu	27	716
- fond solidaritate persoane cu handicap	23.206	26.142
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>958.410</b>	<b>880.005</b>
- CAS	958.410	880.005
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**1.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la 30 iunie 2023**

- lei-

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
1.	Cifra de afaceri neta din care	87.200.467	86.111.058
	Venituri din productia vanduta	86.495.891	84.791.015
	Venituri din vanzarea marfurilor	858.721	1.409.899
	Reduceri comerciale acordate	(154.145)	(89.856)
2.	Venituri din productia stocata	12.975.396	10.151.639
3.	Venituri din productia de imobilizari	642.203	30.019
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	1.625.515	49.932
6.	Alte venituri din exploatare	353.830	4.609.032
I.	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>102.797.411</b>	<b>100.951.680</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	778.428	1.235.854
8.	Cheltuieli materiale	63.702.060	59.427.080
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	3.546.295	3.475.459
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	595.711	668.696
11.	Cheltuieli cu personalul	23.738.051	25.129.795
12.	Alte cheltuieli de exploatare	274.509	1.319.676
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	2.087.356	1.871.231
II.	<b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>94.722.410</b>	<b>93.127.791</b>
A.	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>		

	- PROFIT	8.075.001	7.823.889
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	60.012	589.065
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	685.415	1.045.823
B.	REZULTAT FINANCIAR	(625.403)	(456.758)
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	102.857.423	101.540.745
VIII	CHELTUIELI TOTALE	95.407.825	94.173.614
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	7.449.598	7.367.131
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	995.047	827.415
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	25.425	44.107
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	6.479.976	6.583.823
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,799	0,811

#### *Activitatea economica, financiara si de piata a SC ARTEGO SA*

*Situatia generata de conflictul armat din Ucraina a condus la instituirea de catre comunitatea internationala de sanctiuni economice si de restrictii financiare privind relatiile economice cu Federatia Rusa si cu Belarus. Ca atare, s-au produs efecte în ceea ce priveste importul si exportul de produse din si catre Ucraina, Federatia Rusa si Belarus, societatea noastra fiind afectata atat direct, cat si indirect de aceasta situatie.*

*O consecința importanta pe langa întarzierea și/ sau imposibilitatea aprovizionarii cu materii prime provenite din țările sus mentionate este cresterea necontrolata a preturilor la gazele naturale si la energia electrica , fapt care conduce la dificultati majore în producerea si desfacerea produselor fabricate.*

*Pentru Societatea noastra efectele crizei pe plan economic se pot resimti cel mai usor printr-o depreciere a monedei nationale in raport cu valutele cu care lucram, prin intarzieri in aprovizionarea cu materii prime, in producerea , livrarea si transportul produselor.*

*Lipsa posibilitatii realizarii unor predictii coerente si corecte a condus la mentinerea volatilitatii climatului de afaceri romanesc, principalele organizatii comerciale din domeniile siderurgic, petrolier, energetic continuand sa puna accent pe reducerea costurilor si implicit a desfasurarii de activitati de achizitii caracterizate prin urmarirea obtinerii preturilor de achizitii cele mai scazute.*

*In aceste conditii, etapele presupuse de renegocierea contractelor comerciale cu unele societati din domeniile amintite au fost dificile si au durat mult mai mult decat timpul estimat initial, ceea ce si-a pus amprenta asupra scaderii volumului de comenzi pentru produsele specifice si implicit asupra nivelului de vanzari.*

*Aprobarea tardiva a bugetelor pentru 2023 aferente operatorilor economici din domeniile minier si energetic, , amanarea declansarii procedurilor de achizitii publice, diminuarea fondurilor alocate acestor achizitii, toate acestea au condus la diminuarea posibilitatii de obtinere a unui volum mare de comenzi si nivel de vanzari care ar fi fost rezultatul castigarii de licitatii.*

Totodata, concurența neloială întâlnită în cadrul unor licitații a condus fie la creșterea duratei de atribuire a contractelor, cu timpul necesar soluționării contestațiilor, fie la pierderea licitațiilor, în condițiile în care autoritățile contractante au optat în continuare pentru criteriul de atribuire "prețul cel mai scăzut", ceea ce a condus la trecerea aspectelor de criterii de calitate pe un plan secund. Acest aspect al nivelului de preț ca unic criteriu de atribuire produce atât favorizarea prezentei pe piața a unor produse de un nivel calitativ îndoielnic, cât și diminuarea cotei de piață a companiei pe nișele aferente. Pe de altă parte, în domeniul distribuției de energie electrică, pentru achiziția de produse specifice se pot întâlni în documentațiile de atribuire o serie de criterii suplimentare condițiilor legale indeplinite, referitoare la componenta documentelor de eligibilitate și/sau calificare (mediu, sănătate și siguranța ocupațională, etc.), condițiile tehnice specifice și diferențiate ale produselor, termenele de livrare cerute, modalitățile de efectuare a plăților impuse, reprezentând în final bariere care conduc la imposibilitatea participării și în final la scăderea potențialului de vânzări către aceste organizații.

În altă ordine de idei, turbulențele mediului economic influențează în mod nefavorabil și posibilitățile de realizare a plăților de către clienți, înregistrându-se întârzieri mari ale termenelor de încasare a banilor corespunzător livrărilor efectuate, ceea ce conduce la afectarea negativă a fluxurilor de numerar și a posibilităților de efectuare în termen a plăților către furnizori.

Pentru perioada următoare, evoluția pe piață va fi influențată de impactul, pe care măsurile care vor fi luate începând cu luna Iulie 2023 la nivel macro-economic (creșterea prețurilor la gaze naturale, evoluția prețului la combustibili, evoluția cursului leu/euro, desfasurarea și/sau încheierea proceselor de privatizare în domeniile transportului feroviar, aerian, evoluțiile organizatorice preconizate din domeniul energetic, statutul de insolvență a unor organizații din domeniile energetic și petrochimic) îl vor avea asupra dinamicii achizițiilor, investițiilor, modernizărilor, mentenanței.

De aceea, luând în calcul toate aceste aspecte, dacă evoluția generală a economiei românești va cunoaște o relativă stabilitate, este posibilă o menținere, pe termen scurt și mediu, a situației existente, din punct de vedere al nivelului de vânzări și al activității productive, continuând pe de altă parte să fie făcute eforturi pentru asigurarea unor fluxuri de numerar care să permită onorarea datoriilor către angajați, stat și furnizori. Totodata se va acționa pentru identificarea tuturor disponibilităților de micșorare pe cât posibil a diferenței dintre venituri și cheltuieli și pentru o reacție corespunzătoare la influența tuturor acestor factori care au potențial de impact asupra modului de evoluție pe piață și performanțelor SC ARTEGO SA.

**Menționăm faptul că situațiile financiare întocmite la 30.06.2023 nu au fost auditate/revizuite.**

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 30 iunie 2023

- lei -

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2022	REALIZAT 30.06.2023
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	1.053.305	820.842
În conturi	996.941	796.516

Casa	24.174	8.899
Alte valori	31.781	10.224
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	409	5.203
<b>ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>267.497.914</b>	<b>116.137.846</b>
Încasări clienți	217.115.772	100.010.401
Alte încasări	50.382.142	16.127.445
<b>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>265.377.588</b>	<b>119.324.090</b>
Plăți furnizori	160.380.004	71.235.249
Plăți pentru plata personalului	40.954.161	22.046.240
Plăți privind impozite și taxe	23.623.304	12.582.599
Impozit / profit	2.018.879	600.538
Plăți privind dobânzile	1.427.635	526.089
Alte plăți	36.973.605	12.333.375
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>2.120.326</b>	<b>-3.186.244</b>
<b>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	664.704	4.447.691
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	664.704	4.447.691
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
<b>PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	3.017.493	1.137.413
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	3.017.493	1.137.413
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE</b>	<b>-2.352.789</b>	<b>3.310.278</b>

<b>INVESTIȚII</b>		
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR - TOTAL</b>	<b>-232.463</b>	<b>124.034</b>
<b>B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>820.842</b>	<b>944.876</b>
În conturi	796.516	891.029
Casa	8.899	9.977
Alte valori	10.224	4.706
Avansuri de trezorerie	-	23.587
Valori de încasat	5.203	15.577

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 2.1. Indicatori de lichiditate

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Formula de calcul	- % -	
			30.06.2022	30.06.2023
1.	Lichiditate patrimoniala curenta	[Active circ/DTS]	2,01	2,41
2.	Lichiditate activa(rapida)	[Active circ.-Stocuri]/DTS	75,25%	86,74%
3.	Viteza de rotatie active immobilizate	Cifra de Afaceri/Active Immobilizate	2,31	2,37
4.	Viteza de rotatie activelor Totale	Cifra de afaceri/ Active Totale	0,63	0,65
5.	Indicatorul privind Acoperirea Dobanzior	Profit inantea platii dobanzii si aimpozitului pe profit/Chelt. Cu Dobanzile	13,42	15,00
6.	Rentabilitatea Capitalului Angajat	Profit inantea platii dobanzilor si a impozitului pe rofit/Capitalul Angajat	0,091	0,085
7.	Marja Bruta din Vanzari	Profit Brut din Vanzari/Cifra de Afaceri	9,26%	9,09%

## 2.2 Cheltuieli de capital

Datorita situatiei economice, atat la nivelul firmei, cat si la nivel macroeconomic, investitiile in perioada analizata au stagnat, iesirile de numerar fiind destinate achitarii datoriilor acumulate in perioada anterioara.

2.3. Structura veniturilor din activitatea de baza este prezentata in cele ce urmeaza:

### Venituri din exploatare

Elemente	-lei-	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Productia vanduta	86.495.891	84.791.015
Venituri din vanzarea marfurilor	858.721	1.409.899
Reduceri comerciale acordate	(154.145)	(89.856)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	12.975.396	10.151.639
Venituri din productia de imobilizari	642.203	30.019
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	1.625.515	49.932
Alte venituri din exploatare	353.830	4.609.032
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>102.797.411</b>	<b>100.951.680</b>

In perioada urmatoare, pe termen scurt si mediu, luand in calcul dificultatea predictibilitatii evolutiei economiei romanesti, dar mizand totodata pe o posibila stabilitate a acesteia, se poate estima pentru S.C. ARTEGO SA. o tendinta de constanta a situatiei existente, ca si activitate productiva si nivel de vanzari.

## 3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1. În perioada de timp analizată nu au fost înregistrate cazuri în care firma să nu-și poată onora obligațiile față de terți, chiar daca in unele situatii platile au fost efectuate cu intarziere.

3.2. In perioada de timp analizata nu s-au produs modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala. Structura actionariatului la data de 30 iunie 2023 este urmatoarea :

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
Alte personae	2,50	35.714	89.285,00	0,4401%

<i>juridice</i>				
<i>Alte persoane fizice</i>	2,50	1.110.210	2.775.525,00	13,6814%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PT. ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0,0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30 iunie 2023

<b>INDICATORII LEI (RON)</b>	<b>REALIZAT AN 2022</b>	<b>REALIZAT 30.06.2023</b>
<b>A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>1.053.305</b>	<b>820.842</b>
În conturi	996.941	796.516
Casa	24.174	8.899
Alte valori	31.781	10.224
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	409	5.203
<b>ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>267.497.914</b>	<b>116.137.846</b>
Încasări clienți	217.115.772	100.010.401
Alte încasări	20.382.142	16.127.445
<b>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>265.377.588</b>	<b>119.324.090</b>
Plăți furnizori	160.380.004	71.235.249
Plăți pentru plata personalului	40.954.161	22.046.240
Plăți privind impozite și taxe	23.623.304	12.582.599
Impozit / profit	2.018.879	600.538
Plăți privind dobânzile	1.427.635	526.089
Alte plăți	36.973.605	12.333.375
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>2.120.326</b>	<b>-3.186.244</b>

INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	664.704	4.447.691
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	664.704	4.447.691
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	3.017.493	1.137.413
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	3.017.493	1.137.413
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>-2.352.789</b>	<b>3.310.278</b>
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR - TOTAL</b>	<b>-232.463</b>	<b>124.034</b>
<b>B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>820.842</b>	<b>944.876</b>
În conturi	796.516	891.029
Casa	8.899	9.977
Alte valori	10.224	4.706
Avansuri de trezorerie	-	23.587

#### Situatii Financiare Individuale

#### SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022 si 30.06.2023

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>38,205,805</b>	<b>36,372,753</b>
Imobilizari Corporale	30,939,410	29,818,507

<i>Imobilizari Necorporale</i>	7,266,395	6,554,246
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>98,697,503</b>	<b>96,263,255</b>
<i>Stocuri</i>	56,550,742	61,456,993
<i>Creante Comerciale</i>	40,995,672	33,566,652
<i>Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	14,397	14,397
<i>Cheltuieli in avans</i>	820,842	944,876
<i>Cheltuieli in avans</i>	315,850	280,337
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>136,903,308</b>	<b>132,636,008</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	661,421	617,314
<i>Rezerve din reevalure</i>	27,950,677	27,565,914
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	26,893,424	31,019,228
<i>Actiuni proprii</i>	-	-
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	2,207,048	2,690,424
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	12,315,948	6,583,823
<i>Repartizare Profit</i>	-842,092	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>93,530,664</b>	<b>92,820,941</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	701	-
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7,827	7,915
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>8,528</b>	<b>7,915</b>
<b>Datorii curente</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8,223	4,634
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	10,015,927	9,446,833
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	23,873,084	21,048,805
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	9,466,882	9,306,880
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b>Total datorii curente</b>	<b>43,364,116</b>	<b>39,807,152</b>
<b>Total datorii</b>	<b>43,372,644</b>	<b>39,815,067</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>136,903,308</b>	<b>132,636,008</b>

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

la 30 iunie 2023

- lei-

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
1.	Cifra de afaceri neta din care	87.200.467	86.111.058
	Venituri din productia vanduta	86.495.891	84.791.015
	Venituri din vanzarea marfurilor	858.721	1.409.899
	Reduceri comerciale acordate	154.145	89.856
2.	Venituri din productia stocata	12.975.396	10.151.639
3.	Venituri din productia de imobilizari	642.203	30.019
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5	Venituri din subventii de exploatare	1.625.515	49.932
6.	Alte venituri din exploatare	353.830	4.609.032
<b>I.</b>	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>102.797.411</b>	<b>100.951.680</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	778.428	1.235.854
8.	Cheltuieli materiale	63.702.060	59.427.080
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	3.546.295	3.475.459
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	595.711	668.696
11.	Cheltuieli cu personalul	23.738.051	25.129.795
12.	Alte cheltuieli de exploatare	274.509	1.319.676
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	2.087.356	1.871.231
<b>II.</b>	<b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>94.722.410</b>	<b>93.127.791</b>
<b>A.</b>	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>		
	- PROFIT	8.075.001	7.823.889
	- PIERDERE		
<b>III.</b>	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>60.012</b>	<b>589.065</b>
<b>IV.</b>	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>685.415</b>	<b>1.045.823</b>
<b>B.</b>	<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>(625.403)</b>	<b>(456.758)</b>
<b>V.</b>	<b>VENITURI EXCEPTIONALE</b>		
<b>VI.</b>	<b>CHELTUIELI EXCEPTIONALE</b>		
<b>C.</b>	<b>REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)</b>		
<b>VII.</b>	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>102.857.423</b>	<b>101.540.745</b>
<b>VIII</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>95.407.825</b>	<b>94.173.614</b>
<b>D.</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>		
	- PROFIT	7.449.598	7.367.131
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	995.047	827.415
<b>E</b>	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT</b>	<b>25.425</b>	<b>44.107</b>
<b>F.</b>	<b>REZULTAT NET</b>		
	- PROFIT	6.479.976	6.583.823
	- PIERDERE		
<b>G.</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>8.114.746</b>	<b>8.114.746</b>
<b>H.</b>	<b>Rezultatul pe actiune</b>	<b>0,799</b>	<b>0,811</b>

## Situatii Financiare Individuale

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2022 si 30 iunie 2023

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

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Actiuni proprii	Repartizarea profitului	TOTAL
<b>Sold la 01 ianuarie 2022</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>12,050,173</b>	<b>4,478,083</b>	<b>28,410,212</b>	<b>25,520,521</b>	<b>-3,237,810</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>711,761</b>	<b>0</b>	<b>-683,685</b>	<b>87,536,120</b>
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			12,315,948										12,315,948
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-459,535					-50,340			-509,875
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					<b>-459,535</b>					<b>-50,340</b>			<b>-509,875</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>12,315,948</b>		<b>-459,535</b>					<b>-50,340</b>			<b>11,806,073</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							459,535						459,535
Majorarea rezervei legale				-420,710									-420,710
Alte elemente			-12,050,173			1,372,903	10,964,593					-158,407	128,916
<b>Total alte elemente</b>			<b>-12,050,173</b>	<b>-420,710</b>		<b>1,372,903</b>	<b>11,424,128</b>					<b>-158,407</b>	<b>167,741</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													
Distribuirea dividendelor							-5,979,270						-5,979,270
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							<b>-5,979,270</b>				<b>0</b>		<b>-5,979,270</b>
<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2022</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>12,315,948</b>	<b>4,057,373</b>	<b>27,950,677</b>	<b>26,893,424</b>	<b>2,207,048</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>661,421</b>	<b>0</b>	<b>-842,092</b>	<b>93,530,664</b>
Sold 01.01.2023	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,677	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			6,583,823										6,583,823
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-384,763					-44,107			-428,870
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					<b>-384,763</b>					<b>-44,107</b>			<b>-428,870</b>



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **3. Politici contabile semnificative**

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

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

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

Societatea nu detine societati asociate.

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

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

## **c) Instrumente Financiare**

### **Managementul riscului financiar**

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei ( riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra imprezibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbari asupra preturilor pietei , precum si schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile Societatii. Societatea nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. In ciuda inexistentei angajamentelor formale , riscurile financiare sunt monitorizate de managementul Societatii, punandu-se accent pe nevoile Societatii pentru a trata eficient oportunitatile si amenintarile.

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

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor , in principal datorita imprumuturilor in valuta contactate de la bancile finantatoare. Riscul de numerar determinat de rata dobanzii , este riscul ca dobanda , si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

### **Riscul valutar**

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

### **Riscul de creditare**

Riscul de credit este riscul in care Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentul de numerar. La 30 iunie 2023, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 944.876 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit ,Intesa,ING Bank,Credit Europe,BRD.

### **Riscul de lichiditate**

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

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

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

Valoarea justa este valoarea la care instrumental financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 30 iunie 2023, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

### **Managementul riscului de capital**

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

### **Contabilizarea efectului hiperinflatiei**

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

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

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

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

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

### **Imobilizari corporale**

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

Cladiri si constructii	40-60	ani
Echipamente	15-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani

Mobilier si echipament de birou 3-5 ani

### **Imobilizari necorporale**

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

### **Creante**

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

### **Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din :

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

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

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

### **Disponibilitățile bănești**

Numerarul și echivalentele de numerar include casa, conturile curente, depozitele bancare, tichete de masă, timbre precum și cecuri și bilete la ordin primite de Societate.

### **Rezervele din reevaluare**

După recunoașterea că activele, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare trebuie înregistrată direct în capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea este recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o scădere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare este recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitată direct din capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare" în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acest activ.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe măsura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este de recunoscut.

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe ,inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare. Rezervele realizate sunt impozitate in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile , cu exceptia transferului dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

### **Capital social**

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

### **Dividende**

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

### **Furnizori si conturi asimilate**

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

### **Imprumuturi**

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

### **Impozitul pe profit**

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

#### **Impozitul curent**

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

#### **Impozitul amanat**

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

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

### **Beneficiile Angajatilor**

#### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

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

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

### **Costurile finantarii**

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

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

### **Subventii**

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

### **Provizioane**

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

### **Rezultatul pe actiune**

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

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

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



<b>TOTAL:</b>	<b>32.615.613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.615.613</b>	<b>25.349.218</b>	<b>712.149</b>	<b>-</b>	<b>26.061.367</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>								
1. Terenuri	12.892.792	-	191.370	12.701.422	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	43.502.440	6.028	998.150	42.510.318	32.776.907	476.379	628.630	32.624.656
3. Echipamente tehnologice	44.042.688	1.646.287	359.072	45.329.903	40.354.632	336.046	349.069	40.341.609
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.303.716	43.766	92.049	2.255.433	2.098.471	39.177	92.049	2.045.599
5. Mijloace de transport	7.365.797	280.692	291.675	7.354.814	5.759.353	289.301	291.676	5.756.978
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	579.755	69.655	-	649.410	469.819	18.179	-	487.998
7. Avansuri și immobilizări corporale în curs	1.844.825	185.289	1.622.646	407.468	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>112.532.013</b>	<b>2.231.717</b>	<b>3.554.962</b>	<b>111.208.768</b>	<b>81.592.603</b>	<b>1.159.082</b>	<b>1.361.424</b>	<b>81.390.261</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
1. Titluri de participare deținute la societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Titluri sub formă de interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Creanțe din interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Titluri deținute ca immobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Alte creanțe	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>145.147.626</b>	<b>2.231.717</b>	<b>3.554.962</b>	<b>143.824.381</b>	<b>106.941.821</b>	<b>1.871.231</b>	<b>1.361.424</b>	<b>107.451.628</b>

## Stocuri

La 30 iunie 2023 comparativ cu 30 iunie 2022 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
1. Materii prime și materiale consumabile	39.676.305	37.048.745
2. Active immobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	82.959	-
4. Produse finite și mărfuri	20.912.042	23.950.100
5. Avansuri	1.558.637	407.859
<b>TOTAL</b>	<b>62.280.232</b>	<b>61.456.993</b>

## Cienti si conturi asimilate

La 30 iunie 2023, comparativ cu 30 iunie 2022 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
----------	---------------	---------------

<b>1.Creanțe comerciale</b>	29.168.040	26.286.560
<b>2.Avansuri platite</b>	2.794.660	3.152.371
<b>3. Alte creanțe</b>	4.911.076	4.127.721
<b>TOTAL</b>	<b>36.873.776</b>	<b>33.566.652</b>

In perioada 01.01.2023-30.06.2023 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

#### **EURO**

ANGLIA	1.155.170,71
AUSTRIA	193.423,46
BELGIA	47.227,67
BOSNIA	7.936,74
BULGARIA	7.603,35
FINLANDA	457.694,84
FRANTA	578.262,70
GERMANIA	3.016.762,78
ITALIA	280.979,50
OLANDA	880.431,76
POLONIA	475.905,90
SERBIA	263.868,95
SLOVACIA	20.046,80
SPANIA	2.953.707,21
SUEDIA	871.352,65
UCRAINA	123.580,35
UNGARIA	63.856,07
<b>TOTAL</b>	<b>11.397.811,44</b>

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

La 30 iunie 2023, comparativ cu 30 iunie 2022 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>Investitii pe termen scurt</b>	14.397	14.397
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

Soldul la 30 iunie 2023 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat. Ponderele activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

## Cheltuieli in avans

La 30 iunie 2023, comparativ 30 iunie 2022 cheltuielile in avans se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli in avans	310.725	280.337
<b>TOTAL</b>	<b>310.725</b>	<b>280.337</b>

Soldul la 30 iunie 2023 in suma de 280.337 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje,etc.

## Numerar si echivalente in numerar

La 30 iunie 2023 , comparativ 30 iunie 2022 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Conturi curente la banci si depozite	248.262	891.029
Casa lei	2.938	9.977
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	39.049	43.870
<b>TOTAL</b>	<b>290.249</b>	<b>944.876</b>

## *Capitalul Social*

La 30 iunie 2023 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedent conform aplicarii" SIC" 29"Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste. . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social ( valoarea nominala)	20.286.865
Diferente aferente retratarii conform SIC 29	89.052.449
Soldul capitalului social (retratat)	<b><u>109.339.314</u></b>

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

Structura actionariatului la 30 iunie 2023 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare	Numar de	Valoare totala	% din capitalul
-----------	---------	----------	----------------	-----------------

	nominala pe actiune	actiuni detinute		social
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Alte persoane juridice</i>	2,50	35.714	89.285,00	0,4401%
<i>Alte persoane fizice</i>	2,50	1.110.210	2.775.525,00	13,6814%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PT. ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0,0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

#### Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.057.373 lei la 30 iunie 2023 .

#### *Rezerve din reevaluare*

Rezerva din reevaluare este in suma de 27.565.914 lei la 30 iunie 2023.

#### *Alte rezerve*

La 30 iunie 2023, comparativ cu 30 iunie 2022,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
<b>Alte Rezerve</b>	26.051.332	31.019.228
<b>Total</b>	<b>26.051.332</b>	<b>31.019.228</b>

#### Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 iunie 2023 suma de 617.314 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in semestrul I al anului 2023 .

#### Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de suventiile primite pentru investitii cu titlu de nerambursabile pentru proiectul derulat in anii anteriori prin axa Cresterii Competitivitatii economice si inregistreaza urmatoarele nivele descrescatoare pana la amortizarea integrala a obiectivelor puse in functiune , dupa cum urmeaza:

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
1. Subvenții pentru investiții	13.771	4.634
<b>Total</b>	<b>13.771</b>	<b>4.634</b>

#### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

	30.06.2022			30.06.2023	
Banca	Aprobata	Utilizata	Banca	Aprobata	Utilizata
INTESA lei	11.000.000	5.942.793	INTESA lei	2.222.222	1.618.602
ING BANK lei	9.000.000	7.059.181	ING BANK lei	-	-
ING BANK EUR	2.250.000	1.924.349	ING BANK EUR	4.250.000	2.415.069
ING BANK (SGB) lei	5.000.000	1.919.124	ING BANK (SGB) LEI	5.000.000	3.401.554
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	7.499.478	CREDIT EUROPE lei	13.900.000	1.028.082

#### ***Imprumuturi pe termen lung***

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

#### **Rezultatul pe actiune**

La 30 iunie 2023 comparativ cu 30 iunie 2022, rezultatul pe actiune este:

	30 iunie 2022	30 iunie 2023
<b>Profitul perioadei</b>	<b>6.479.976</b>	<b>6.583.823</b>
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
<b>Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>0,799</b>	<b>0,811</b>

#### **Alte impozite sit obligatii pentru asigurarile sociale**

Elemente	30 iunie2022	30 iunie 2023
1. Bugetul de stat	<b>655.823</b>	<b>893.669</b>
- impozit pe profit	291.035	568.038
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	279.487	247.953
-contributia asiguratorie pt. munca	85.301	77.678
- TVA de plată	-	-
- majorari	-	-
- penalitati	-	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>400.097</b>	<b>370.219</b>
- CASS	376.864	343.361
- fond mediu	27	716
- fond solidaritate persoane cu handicap	23.206	26.142
-majorari	-	-
-penalitati	-	-
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>958.410</b>	<b>880.005</b>
- CAS	958.410	880.005
-majorari	-	-
-penalitati	-	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Venituri din exploatare

Elemente	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Productia vanduta	86.495.891	84.791.015
Venituri din vanzarea marfurilor	858.721	1.409.899
Reduceri comerciale acordate	(154.145)	(89.856)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	12.975.396	10.151.639
Venituri din productia de imobilizari	642.203	30.019
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	1.625.515	49.932
Alte venituri din exploatare	353.830	4.609.032
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>102.797.411</b>	<b>100.951.680</b>

#### Cheltuieli din exploatare

<b>Elemente</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	54.082.676	47.648.328
Alte cheltuieli materiale	425.473	444.716
Alte cheltuieli externe (energie,gaze si apa)	9.196.987	11.334.271
Cheltuieli privind marfurile	778.428	1.235.854
Reduceri comerciale primite	3.076	235
Cheltuieli cu personalul din care:	23.738.051	25.129.795
-Salarii si indemnizatii	22.649.265	23.991.810
-Asigurari si protectie sociala	1.088.786	1.137.985
Ajustari imobilizari corporale dincare:	2.087.356	1.871.231
-Cheltuieli	2.087.356	1.871.231
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	261.355	-
-Venituri	261.355	-
Alte cheltuieli de exploatare din care	4.416.515	5.463.831
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.546.295	3.475.459
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	595.711	668.696
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	293	198
Alte cheltuieli	274.216	1.319.478
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>94.722.410</b>	<b>93.127.791</b>

### Rezultat din exploatare

<b>Elemente</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Rezultat din exploatare (Profit )	8.075.001	7.823.889
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>8.075.001</b>	<b>7.823.889</b>

### Rezultat financiar net

<b>Elemente</b>	<b>30 iunie 2022</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Venituri din diferente de curs valutar	56.783	589.005
Venituri din dobanzi	3.229	60
Alte venituri financiare	-	-
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>60.012</b>	<b>589.065</b>

Cheltuieli privind dobanzile	599.575	526.089
Alte cheltuieli financiare	85.840	519.734
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>685.415</b>	<b>1.045.823</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>(625.403)</b>	<b>(456.758)</b>

### Cadrul legislativ fiscal

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

### **Garantii**

Societatea la data de 30 iunie 2023 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

#### INTESA SANPAOLO BANK

#### **- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -**

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

1315/2/1/1/11 CF 41165	<b>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții :</b> 1. hală monobloc – 4.739,39 mp (C56/3) ; 2. magazie -95,55 mp (C61) ; 3. pod rulant – 811,12 mp (C62).
---------------------------	---

**CREDIT EUROPE BANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE –**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) – DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. De 1.271 mp împreună cu grup agazine ive e format din două clădiri (C1 cu suprafata construita la sol de 161,32mp si C2 cu suprafata construita la sol de151,81mp), agazin în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. De 6.705 mp împreună cu fabrică de oxigen (C1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/7 CF 39567	- teren intravilan în supraf. De 1.859 mp împreună cu secție croitorie(C1)+grup poarta,cu suprafata construita la sol de 667,87mp agazin în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. De 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), agazin în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. De 3.744 mp, agazin în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. De 9.538 mp impreuna cu constructia C1-Hala agazine i-Sectia agazine cu suprafata construita la sol de 6.429,15 mp , agazin în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	<b>-teren intravilan în suprafața de 9.280 mp + construcții:</b> 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6)
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	<b>-teren intravilan în suprafața de 17.758 mp + construcții:</b> 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie agazine i (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn agazi (C8)_ 9.statie pompe (C9) 10.turn agazi (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) – DESCRIERE</b>
1315/1/1/12 CF47071	-teren intravilan în suprafața de 3611mp împreună cu construcția edificată în suprafața de 16,67 mp (cabina cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF39572	-teren intravilan în suprafața de 10073,17 mp
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp
1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I	teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
3003 CF 41266	-teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni.
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 mp (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); 7-magazie - 44,72 mp (C68).
1315/2/1/1/1/6 CF 47076	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazin - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73)

Situatia litigiilor in curs

ARTEGO S.A. – reclamanta

<b>Nr. crt.</b>	<b>Nr. Dosar</b>	<b>Societate parata</b>	<b>Obiect</b>	<b>Solicitare/ Suma solicitata</b>	<b>Stadiu dosar/ Observatii</b>
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; continua procedura falimentului
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura a falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
6	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.188,77 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura falimentului
7	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
8	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului
9	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura falimentului
10	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 41.307,71 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului

12	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei din care am recuperat suma de 1.391,39 lei; continua procedura falimentului
13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolvenței (prelungirea perioadei de observatie)
14	8105//318/2022	Trașcă Cornelia	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplină proprietate și liniștită posesie un teren cu suprafață de 250 mp.	<b>- in curs;</b>  - termen de judecată – 01.09.2023

### **ARTEGO S.A. – parată**

Nr. crt	Nr. Dosar	Societate reclamanta	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	1214/54/2020	ANAF – DGSC București ANAF – AJFP Valcea	Contestatie act administrativ fiscal-recurs impotriva Sentinței 286/2021 pronunțată de Curtea de Apel Craiova	Casarea Sentinței nr. 286/2021 pronunțată de Curtea de Apel Craiova și respingere contestație	<b>- in curs;</b> - instanta a admis cererea de chemare in judecata ; sentința a fost atacată cu recurs termen de judecata – 21.09.2023
2	5201/95/2021	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei (dobanzi penalizatoare)	<b>- in curs ;</b> - s-a declarat apel impotriva Hotararii nr. 76/19.04.2023
3	3775/318/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017	<b>- in curs ;</b> - s-a declarat apel impotriva Hotararii nr. 2765/18.05..2023

4	2482/95/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea in solidar a parașilor (Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A., Societatea Artego S.A., Consiliul Județean Gorj, Consiliul Local Targu-Jiu, Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia) la plata sumei de 11.100,00 lei reprezentand cotizația anuală aferentă anilor 2018 - 2021	- <b>in curs</b> ; - ia act de renunțare la judecată a cererii față de Artego S.A.
---	--------------	--	-----------	--	---

#### **Parti Afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

#### **Evenimente ulterioare**

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 iunie 2023 nu au avut loc evenimente le caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

#### **Alte informatii**

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

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

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare si HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 225/2015 privind codul fiscal din care:

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

# Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 30 iunie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere. De asemenea, Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei nr.14 prezintă în mod corect și complet informațiile despre firmă.

Semnătura,

Președinte,  
Ing. Viorel David

---