

**RAPORT CONFORM  
REGULAMENTULUI ASF. NR.5/2018**

**Data raportului: 30.09.2023**

**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>30.09.2023</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>38.205.805</b>	<b>34.812.512</b>
<i>Imobilizari corporale</i>	30.939.410	28.599.868
<i>Imobilizari necorporale</i>	7.266.395	6.212.644
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>98.697.503</b>	<b>88.790.714</b>
<i>Stocuri</i>	56.550.742	55.493.914
<i>Creante Comerciale</i>	40.995.672	29.063.734
<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	3.896.487
<i>Cheltuieli in avans</i>	315.850	322.182
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>136.903.308</b>	<b>123.603.226</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	606.448
<i>Rezerve din reevaluare</i>	27.950.677	27.029.316
<i>Rezerve legale</i>	4.057.373	4.057.373
<i>Alte rezerve</i>	26.893.424	31.019.228
<i>Ajustare Capital Social</i>	89.052.449	89.052.449
<i>Actiuni Proprii</i>	-	-
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	2.207.048	3.227.022
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89.052.449	-89.052.449
<i>Profit an curent</i>	12.315.948	10.517.872
<i>Repartizare Profit</i>	-842.092	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>93.530.664</b>	<b>96.744.124</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	701	-
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7.827	8.063
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>8.528</b>	<b>8.063</b>
<b>Datorii curente</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8.223	2.490
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	10.015.927	7.289.408
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	23.873.084	9.952.771
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	9.466.882	9.606.370
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b>Total datorii curente</b>	<b>43.364.116</b>	<b>26.851.039</b>
<b>Total datorii</b>	<b>43.372.644</b>	<b>26.859.102</b>
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>136.903.308</b>	<b>123.603.226</b>

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

*Efectele situatiei dificile si a blocajului financiar in care se afla economia mentin firma in imposibilitatea diminuarii creantelor si implicit a datoriilor pe care le are de incasat, respectiv de platit.*

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

<b>Elemente</b>	<b>30 sept.2022</b>	<b>30 sept. 2023</b>
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.022.035</b>	<b>1.095.158</b>
- impozit pe profit	506.140	638.861
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	255.882	293.297
-contributia asiguratorie pentru munca	77.196	89.699
- TVA de plată	182.817	73.301
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>352.627</b>	<b>422.238</b>
- CASS	341.598	397.635
- fond mediu	2.333	243
- fond solidaritate persoane cu handicap	8.696	24.360
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>872.455</b>	<b>1.009.776</b>
- CAS	872.455	1.009.776
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	-	-

### **1.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

**la 30 septembrie 2023**

- lei-

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>
1.	Cifra de afaceri neta din care	139.209.549	125.409.863
	Venituri din productia vanduta	138.027.459	123.621.157
	Venituri din vanzarea marfurilor	1.387.433	2.073.300
	Reduceri comerciale acordate	205.343	284.594
2.	Venituri din productia stocata	16.850.681	10.769.294
3.	Venituri din productia de imobilizari	659.501	84.793
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	2.710.293	49.932
6.	Alte venituri din exploatare	438.004	9.685.294
<b>I.</b>	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>159.868.028</b>	<b>145.999.176</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.220.682	1.795.530
8.	Cheltuieli materiale	101.117.606	83.244.469
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	5.026.545	5.085.214
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	867.670	981.326

11.	Cheltuieli cu personalul	35.857.939	37.176.788
12.	Alte cheltuieli de exploatare	537.096	2.290.417
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.081.662	2.797.008
14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	147.709.200	133.370.752
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	12.158.828	12.628.424
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	714.801	843.642
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	1.947.368	1.542.891
B.	REZULTAT FINANCIAR	(1.232.567)	(699.249)
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	160.582.829	146.842.818
VIII	CHELTUIELI TOTALE	149.656.568	134.913.643
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	10.926.261	11.929.175
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.504.062	1.466.276
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	38.138	54.973
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	9.460.337	10.517.872
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	1,166	1,296

*Activitatea economica, financiara si de piata a S.C. ARTEGO S.A.*

*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 consecinta importanta pe langa intarzierea si/sau imposibilitatea aprovizionarii cu materii prime provenite din tarile 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 producera , livrararea 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.

In alta ordine de idei, turbulentele mediului economic influenteaza in mod nefavorabil si posibilitatile de realizare a platilor de catre clienti, inregistrandu-se intarzieri mari ale termenelor de incasare a banilor corespunzatori livrarilor efectuate, ceea ce conduce la afectarea negativa a fluxurilor de numerar si a posibilitatilor de efectuare in termen a platilor catre furnizori.

Pentru perioada urmatoare, evolutia pe piata va fi influentata de impactul, pe care masurile care vor fi luate la nivel macro-economic (cresterea preturilor la gaze naturale, evolutia pretului la combustibili, evolutia cursului leu/euro, desfasurarea si/sau incheierea proceselor de privatizare in domeniile transportului feroviar, aerian, evolutiile organizatorice preconizate din domeniul energetic, statutul de insolventa a unor organizatii din domeniile energetic si petrochimic) il vor avea asupra dinamicii achizitiilor, investitiilor, modernizarilor, mentenantei.

De aceea, luand in calcul toate aceste aspecte, daca evolutia generala a economiei romanesti va cunoaste o relativa stabilitate, este posibila o mentinere, pe termen scurt si mediu, a situatiei existente, din punct de vedere al nivelului de vanzari si al activitatii productive, continuand pe de alta parte sa fie facute eforturi pentru asigurarea unor fluxuri de numerar care sa permita onorarea datoriilor catre angajati, stat si furnizori. Totodata se va actiona pentru identificarea tuturor disponibilitatilor de microrare pe cat posibil a diferentei dintre venituri si cheltuieli si pentru o reactie corespunzatoare la influenta tuturor acestor factori care au potential de impact asupra modului de evolutie pe piata si performantelor SC ARTEGO SA.

**Menționăm faptul că situațiile financiare întocmite la 30.09.2023 nu au fost auditate/revizuite.**

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 30 septembrie 2023

- lei -

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2022	REALIZAT 30.09.2023
<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>169.624.494</b>
Încasări clienți	217.115.772	142.371.014
Alte încasări	50.382.142	27.253.480
<b>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>265.377.588</b>	<b>173.272.831</b>

Plăți furnizori	160.380.004	93.930.675
Plăți pentru plata personalului	40.954.161	32.879.026
Plăți privind impozite și taxe	23.623.304	17.747.874
Impozit / profit	2.018.879	1.168.576
Plăți privind dobânzile	1.427.635	774.814
Alte plăți	36.973.605	26.771.866
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>2.120.326</b>	<b>-3.648.337</b>
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	664.704	9.504.616
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	664.704	9.504.616
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	2.780.634
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	3.017.493	2.780.634
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>6.723.982</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>3.075.645</b>
<b>B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>820.842</b>	<b>3.896.487</b>

În conturi	796.516	3.808.306
Casa	8.899	14.796
Alte valori	10.224	7.059
Avansuri de trezorerie	-	48.828
Valori de încasat	5.203	17.498

## 2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

### 2.1. Indicatori de lichiditate

- % -

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Formula de calcul	30.09.2022	30.09.2023
1.	Lichiditate patrimoniala curenta	[Active circ/DTS]	1,96	3,30
2.	Lichiditate activa(rapida)	[Active circ.-Stocuri]/DTS	73,93%	122,82%
3.	Viteza de rotatie active imobilizate	Cifra de Afaceri/Active Imobilizate	3,77	3,60
4.	Viteza de rotatie a activelor Totale	Cifra de afaceri/ Active Totale	0,95	1,01
5.	Indicatorul privind Acoperirea Dobanzior	Profit inaintea platii dobanzii si aimpozitului pe profit/Chelt. Cu Dobanzile	11,30	16,40
6.	Rentabilitatea Capitalului Angajat	Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe rofit/Capitalul Angajat	0,132	0,131
7.	Marja Bruta din Vanzari	Profit Brut din Vanzari/Cifra de Afaceri	8,73%	10,07%

### 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

- lei-

Elemente	30 septembrie 2022	30 septembrie 2023
Productia vanduta	138.027.459	123.621.157
Venituri din vanzarea marfurilor	1.387.433	2.073.300
Reduceri comerciale acordate	205.343	284.594
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	16.850.681	10.769.294
Venituri din productia de imobilizari	659.501	84.793
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	2.710.293	49.932
Alte venituri din exploatare	438.004	9.685.294
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>159.868.028</b>	<b>145.999.176</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 dacă în unele situații plățile au fost efectuate cu întârziere.*

*3.2. În perioada de timp analizată s-au produs modificări privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială. Astfel structura actionariatului la data de 30 septembrie 2023 este după cum urmează:*

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Actionari persoane juridice</i>	2,50	35.714	89.285,00	0,4401%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.110.210	2.775.525,00	13,6814%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELORE STATULUI</b>	2,50	2	5	0,0000%



<b>BUCURESTI</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

#### 4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

*Nu este cazul.*

Situatii Financiare Individuale

#### SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022 si 30.09.2023

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>38,205,805</b>	<b>34,812,512</b>
<i>Imobilizari Corporale</i>	30,939,410	28,599,868
<i>Imobilizari Necorporale</i>	7,266,395	6,212,644
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>98,697,503</b>	<b>88,790,714</b>
<i>Stocuri</i>	56,550,742	55,493,914
<i>Creante Comerciale</i>	40,995,672	29,063,734
<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	3,896,487
<i>Cheltuieli in avans</i>	315,850	322,182
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>136,903,308</b>	<b>123,603,226</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	606,448
<i>Rezerve din reevaluare</i>	27,950,677	27,029,316
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	26,893,424	31,019,228
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Actiuni proprii</i>	-	-
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	2,207,048	3,227,022
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	12,315,948	10,517,872
<i>Repartizare Profit</i>	-842,092	
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>93,530,664</b>	<b>96,744,124</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	701	
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7,827	8,063

<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>8,528</b>	<b>8,063</b>
<b>Datorii curente</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8,223	2,490
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	10,015,927	7,289,408
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	23,873,084	9,952,771
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	9,466,882	9,606,370
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b>Total datorii curente</b>	<b>43,364,116</b>	<b>26,851,039</b>
<b>Total datorii</b>	<b>43,372,644</b>	<b>26,859,102</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>136,903,308</b>	<b>123,603,226</b>

### INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$123.603.226/26.851.039=4.60$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 270	$26.857.373/125.409.863*270=57.82$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$125.409.863/34.812.512=3.60$

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

Capital imprumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

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

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**la 30 septembrie 2023**

- lei-

<b>Nr. Crt.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>
1.	Cifra de afaceri neta din care	139.209.549	125.409.863
	Venituri din productia vanduta	138.027.459	123.621.157
	Venituri din vanzarea marfurilor	1.387.433	2.073.300
	Reduceri comerciale acordate	205.343	284.594
2.	Venituri din productia stocata	16.850.681	10.769.294
3.	Venituri din productia de imobilizari	659.501	84.793
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	2.710.293	49.932
6.	Alte venituri din exploatare	438.004	9.685.294
<b>I.</b>	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>159.868.028</b>	<b>145.999.176</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.220.682	1.795.530
8.	Cheltuieli materiale	101.117.606	83.244.469
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	5.026.545	5.085.214
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	867.670	981.326
11.	Cheltuieli cu personalul	35.857.939	37.176.788
12.	Alte cheltuieli de exploatare	537.096	2.290.417
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.081.662	2.797.008
14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-
<b>II.</b>	<b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>147.709.200</b>	<b>133.370.752</b>
<b>A.</b>	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>		
	- PROFIT	12.158.828	12.628.424
	- PIERDERE		
<b>III.</b>	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>714.801</b>	<b>843.642</b>
<b>IV.</b>	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>1.947.368</b>	<b>1.542.891</b>
<b>B.</b>	<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-1.232.567</b>	<b>-699.249</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>160.582.829</b>	<b>146.842.818</b>
<b>VIII</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>149.656.568</b>	<b>134.913.643</b>
<b>D.</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>		
	- PROFIT	10.926.261	11.929.175
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.504.062	1.466.276
<b>E</b>	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT</b>	<b>38.138</b>	<b>54.973</b>
<b>F.</b>	<b>REZULTAT NET</b>		
	- PROFIT	9.460.337	10.517.872
	- 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>1,166</b>	<b>1,296</b>

# 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 septembrie 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.

# **Note la situatiile financiare**

## ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2023***

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

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

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

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

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

### **2. Bazele intocmirii**

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

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 30 septembrie 2023 in conformitate cu OMF nr. 881/2012.

Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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

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

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

### **(c) Bazele evaluării**

Situațiile financiare separate sunt întocmite la cost istoric, cu excepția anumitor clase de imobilizări corporale care sunt reevaluate. Capitalul social este ajustat conform Standardului Internațional de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) până la 31 decembrie 2003.

Conducerea consideră că Societatea își va desfășura activitatea în viitorul previzibil și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este considerată adecvată. Situațiile financiare separate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul bilanțului contabil și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul contului de profit și pierdere, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate.

### **(d) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 “Efectele variației cursului de schimb valutar”, este LEI sau RON. Situațiile financiare separate sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societății a ales-o ca moneda de prezentare.

### **(e) Utilizarea estimărilor și judecăților**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerate rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și ipotezele care stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Judecățile efectuate de către conducere din aplicarea IFRS, au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare precum și estimările care implică un risc semnificativ.

## **3. Politici contabile semnificative**

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

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

Filialele 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 denuminate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere .

### **c) Instrumente Financiare**

#### **Managementul riscului financiar**

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

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

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

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

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

#### **Riscul valutar**

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar , creante sau datorii comerciale exprimate in valuta. Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc. Societatea este expusa riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar de 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 septembrie 2023, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 3.896.487 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, 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 privinta lichiditatii este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a putea onora obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

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

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 30 septembrie 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**



În conformitate cu IAS 29 și IAS 21, situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflationiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau contribuției).

Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflationistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflationistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Asadar prevederile IAS 29, au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare separate până la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în aceste situații financiare separate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare separate la 31 decembrie 2012, Societatea a ajustat capitalul social (element nemonetar) pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003.

### **Imobilizări 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 și construcții	40-60	ani
Echipamente	15-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani
Mobilier și echipament de birou	3-5	ani

### **Imobilizări necorporale**

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

### **Creante**

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

### **Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din:

- materii prime, materiale, piese de schimb și alte materiale consumabile ce urmează 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 cekuri 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 in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizarii imobilizarii corporale reevaluate si atunci cand activul este de recunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si / sau casate, se impoziteaza concomitent 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 contabilă a activelor si datoriilor utilizate in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

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

### **Beneficiile Angajatilor**

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

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

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

### **Costurile finantarii**

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

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

### **Subventii**

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

### **Provizioane**

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

### **Rezultatul pe actiune**

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

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

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

### **Contingente**

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

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

### **Raportarea pe segmente**

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

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

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

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

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

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

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

*Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 30 septembrie 2023*

Standardul International de Contabilitate ( SIC ) 19 ( 2011 ) Beneficiile angajatilor ( in vigoare pentru perioadele care incep la sau dupa 1 ianuarie 2013). Acest amendament nu este relevant pentru situatiile financiare ale societatii, intrucat politica actuala a Societatii este de a recunoaste imediat castigurile si pierderile in contul de profit si pierdere.

### **Active Imobilizate la 30 septembrie 2023**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 30 septembrie 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE								
1. Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.503.094	-	-	28.503.094	21.236.699	1.053.751	-	22.290.450
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>32.615.613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.615.613</b>	<b>25.349.218</b>	<b>1.053.751</b>	<b>-</b>	<b>26.402.969</b>
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE								
1. Terenuri	12.892.792	-	971.858	11.920.934	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	43.502.440	36.892	998.150	42.541.182	32.776.907	710.836	628.630	32.859.113
3. Echipamente tehnologice	44.042.688	1.702.506	376.491	45.368.703	40.354.632	511.041	366.488	40.499.185
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.303.716	49.563	92.049	2.261.230	2.098.471	59.583	92.049	2.066.005
5. Mijloace de transport	7.365.797	290.303	371.084	7.285.016	5.759.353	432.821	371.084	5.821.090
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	579.755	103.896	-	683.651	469.819	28.978	-	498.797
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.844.825	241.274	1.669.336	416.763	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>112.532.013</b>	<b>2.424.434</b>	<b>4.478.968</b>	<b>110.477.479</b>	<b>81.592.603</b>	<b>1.743.259</b>	<b>1.458.251</b>	<b>81.877.611</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	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>145.147.626</b>	<b>2.424.434</b>	<b>4.478.968</b>	<b>143.093.092</b>	<b>106.941.821</b>	<b>2.797.010</b>	<b>1.458.251</b>	<b>108.280.580</b>

### Stocuri

La 30 septembrie 2023 comparativ cu 31 decembrie 2022 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2022	30 sept. 2023
<b>1. Materii prime și materiale consumabile</b>	35.065.254	33.702.634
<b>2. Active immobilizate detinute in vederea vanzarii</b>	50.289	50.289
<b>3. Producția în curs de execuție</b>	89.834	-
<b>4. Produse finite și mărfuri</b>	20.947.189	21.541.136
<b>5. Avansuri</b>	398.176	199.855
<b>TOTAL</b>	<b>56.550.742</b>	<b>55.493.914</b>

### Cienti si conturi asimilate

La 30 septembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2022	30 sept. 2023
<b>1. Creanțe comerciale</b>	36.615.972	25.593.340
<b>2. Avansuri platite</b>	641.527	1.560.179
<b>3. Alte creanțe</b>	3.738.173	1.910.215
<b>TOTAL</b>	<b>40.995.672</b>	<b>29.063.734</b>

In perioada 01.01.2023-30.09.2023 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

**EURO**

ANGLIA	1.689.581,72
AUSTRIA	347.579,69
BELGIA	65.698,66
BOSNIA	12.210,10
BULGARIA	7.603,35
CEHIA	6.208,00
FINLANDA	584.457,42
FRANTA	653.774,80
GERMANIA	4.200.475,78
ITALIA	526.828,76
OLANDA	1.320.160,39
POLONIA	720.301,54
SERBIA	460.282,34
SLOVACIA	44.253,20
SPANIA	4.080.579,48
SUEDIA	1.342.803,67
UCRAINA	201.731,74
UNGARIA	94.444,93
<b>TOTAL</b>	<b>16.358.975,57</b>

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

La 30 septembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2022</b>	<b>30 sept. 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 septembrie 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.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.



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

### **Cheltuieli in avans**

La 30 septembrie 2023, comparativ 31 decembrie 2022 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2022</b>	<b>30 sept. 2023</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	315.850	322.182
<b>TOTAL</b>	<b>315.850</b>	<b>322.182</b>

Soldul la 30 septembrie 2023 in suma de 322.812 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

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

La 30 septembrie 2023, comparativ 31 decembrie 2022 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2022</b>	<b>30 sept. 2023</b>
Conturi curente la banci si depozite	796.516	3.808.306
Casa lei	8.899	14.796
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	15.427	73.385
<b>TOTAL</b>	<b>820.842</b>	<b>3.896.487</b>

### ***Capitalul Social***

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

Capital social ( valoarea nominala)	20.286.865
Diferente aferente retratarii conform SIC 29	89.052.449
Soldul capitalului social (retratat)	<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 septembrie 2023 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominala pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Actionari persoane juridice</i>	2,50	35.714	89.285,00	0,4401%
<i>Ationari persoane fizice</i>	2,50	1.110.210	2.775.525,00	13,6814%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0.000%
<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 septembrie 2023.

#### *Rezerve din reevaluare*

Rezerva din reevaluare este in suma de 27.029.316 lei la 30 septembrie 2023.

#### *Alte rezerve*

La 30 septembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2022</b>	<b>30 sept. 2023</b>
<b>Alte Rezerve</b>	26.893.424	31.019.228
<b>Total</b>	<b>26.893.424</b>	<b>31.019.228</b>

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

La 30 septembrie 2023 suma de 606.448 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 9 luni ale anului 2023 .

### **Subventii pentru investitii**

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de suventiile primite pentru investitii :

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2022</b>	<b>30 sept. 2023</b>
<b>1. Subvenții pentru investiții</b>	8.924	2.490
<b>Total</b>	<b>8.924</b>	<b>2.490</b>

### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

	<b>30.09.2022</b>		<b>30.09.2023</b>	
<b>Banca</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>
INTESA lei	-	-		
INTESA EUR	2.222.222	10.900.034	2.222.222	2.169.305
ING BANK lei	9.000.000	5.395.745	-	-
ING BANK EUR	2.250.000	8.276.645	4.250.000	7.783.466
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	11.399.909	13.900.000	-

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

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

### **Rezultatul pe actiune**

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

\_\_\_\_\_

**30 septembrie 2022**      **30 septembrie 2023**

\_\_\_\_\_

<b>Profitul perioadei</b>	<b>9.460.337</b>	<b>10.517.872</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>1,166</b>	<b>1,296</b>

**Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale**

Elemente	30 septembrie 2022	30 septembrie 2023
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.022.035</b>	<b>1.095.158</b>
- impozit pe profit	506.140	638.861
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	255.882	293.297
-contributia asiguratorie pentru munca	77.196	89.699
- TVA de plată	182.817	73.301
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>352.627</b>	<b>422.238</b>
- CASS	341.598	397.635
- fond mediu	2.333	243
- fond solidaritate persoane cu handicap	8.696	24.360
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>872.455</b>	<b>1.009.776</b>
- CAS	872.455	1.009.776
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Venituri din exploatare**

Elemente	30 septembrie 2022	30 septembrie 2023
----------	--------------------	--------------------

Productia vanduta	138.027.459	123.621.157
Venituri din vanzarea marfurilor	1.387.433	2.073.300
Reduceri comerciale acordate	205.343	284.594
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	16.850.681	10.769.294
Venituri din productia de imobilizari	659.501	84.793
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	2.710.293	49.932
Alte venituri din exploatare	438.004	9.685.294
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>159.868.028</b>	<b>145.999.176</b>

### Cheltuieli din exploatare

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2022</b>	<b>30 septembrie 2023</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	86.271.300	67.619.256
Alte cheltuieli materiale	694.019	668.949
Alte cheltuieli externe (gaze,energie si apa)	14.156.272	14.958.334
Cheltuieli privind marfurile	1.220.682	1.795.530
Reduceri comerciale primite	4.314	2.304
Cheltuieli cu personalul din care:	35.857.939	37.176.788
-Salarii si indemnizatii	34.443.501	35.758.076
-Asigurari si protectie sociala	1.414.438	1.418.712
Ajustari imobilizari corporale din care:	3.081.662	2.797.008
-Cheltuieli	3.081.662	2.797.008
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	261.355	-
-Venituri	261.355	-
Alte cheltuieli din exploatare din care:	6.431.640	8.357.191

-Cheltuieli privind prestatiile externe	5.026.545	5.085.214
-Cheltuieli cu alte impozite si taxe	867.670	981.326
-Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	329	234
-Alte cheltuieli	537.096	2.290.417
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>147.709.200</b>	<b>133.370.752</b>

### **Rezultat din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2022</b>	<b>30 septembrie 2023</b>
Rezultat din exploatare (Profit)	12.158.828	12.628.424
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>12.158.828</b>	<b>12.628.424</b>

### **Rezultat financiar net**

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2022</b>	<b>30 septembrie 2023</b>
Venituri din diferente de curs valutar	711.547	843.567
Venituri din dobanzi	3.254	75
Alte venituri financiare	-	-
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>714.801</b>	<b>843.642</b>
Cheltuieli privind dobanzile	1.061.192	774.814
Alte cheltuieli financiare	886.176	768.077
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>1.947.368</b>	<b>1.542.891</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>(1.232.567)</b>	<b>(699.249)</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 septembrie 2023 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

## INTESA SANPAOLO BANK

### - SITUAȚIE 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 administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
<b>1315/2/1/1/1/11 CF41165</b>	<b>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții:</b> 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).

## CREDIT EUROPE BANK

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)</b>
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C13 și C14), situat 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 (C12), 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(C8) situat 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), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu construcția C1-Hala industrială-Secția garnituri (C56/2/2) , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan in suprafata de 9.280 mp + constructii: 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	-teren intravilan in suprafata de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8)_ 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (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 CF 47071	- teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67mp (cabina cantar))
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 CF 39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17mp
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 1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)  -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); -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)

**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 deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafata de 250 mp.	<b>- in curs;</b>  - termen de judecată – 10.11.2023

### **ARTEGO S.A. – parata**

<b>Nr. crt</b>	<b>Nr. Dosar</b>	<b>Societate reclamanta</b>	<b>Obiect</b>	<b>Solicitare/ Suma solicitata</b>	<b>Stadiu dosar/ Observatii</b>
1	1214/54/2020	ANAF – DGSC București ANAF – AJFP Valcea	Contestatie act administrativ fiscal-recurs impotriva Sentinței 286/2021 pronunțată de	Casarea Sentinței nr. 286/2021 pronunțată de Curtea de Apel Craiova și respingere contestație	<b>- in curs;</b> - la termenul din data de 21.09.2023 instanța a amanat pronunțarea hotărării la data de 04.10.2023

			Curtea de Apel Craiova		
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 - termen de judecată - 14.11.2023
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 de către C.S. Pandurii 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 paraților (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> ; - prin incheierea din data de 05.04.2023, instanța a luat act de cererea C.S. Pandurii de renunțare la judecată impotriva Societații Artego S.A. - termen de judecată – 18.10.2023
5	3773/95/2023	Găletaru Dumitru	Obligația de a face	Obligarea Societății Artego S.A. de a pune la dispoziția acestuia Registrul acționarilor	- <b>in curs</b> ; - nu a fost acordat termen de judecată

#### **Parti Afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

**Evenimente ulterioare**Dupa întocmirea raportarilor incheiate la 30 septembrie 2023, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

### **Alte informatii**

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

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

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

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

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

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

*))*

*Situatii Financiare Individuale*

	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>	20,286,865	89,052,449	12,050,173	4,478,083	28,410,212	25,520,521	-3,237,810	-89,052,449	0	711,761	0	-683,685	87,536,120
<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>-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			10,517,872										10,517,872
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat								-921,361		-54,973			-976,334
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>								<b>-921,361</b>		<b>-54,973</b>			<b>-976,334</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>10,517,872</b>					<b>-921,361</b>		<b>-54,973</b>			<b>9,541,538</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat								921,361					921,361
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-12,315,948			4,125,804	7,154,872					842,092	-193,180
<b>Total alte elemente</b>			<b>-12,315,948</b>			<b>4,125,804</b>	<b>8,076,233</b>					<b>842,092</b>	<b>728,181</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													
Distribuirea dividendelor								-7,056,259					-7,056,259
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>								<b>-7,056,259</b>					<b>-7,056,259</b>
<b>Sold la 30 SEPTEMBRIE 2023</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>10,517,872</b>	<b>4,057,373</b>	<b>27,029,316</b>	<b>31,019,228</b>	<b>3,227,022</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>606,448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96,744,124</b>

