

S.C. ARTEGO S.A.

TG. JIU

RAPORT

privind activitatea desfasurata in anul 2025 conform bilantului contabil incheiat la 31.12.2025
in baza Ordinului nr.2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare - pentru aprobarea
Reglementarilor contabile conforme
cu Standardele Internationale de Raportare Financiara

S.C. ARTEGO S.A. Tg. Jiu, s-a infiintat conform legii nr. 31/1990, in baza Hotarârii
Guvernului nr.1224/1990 si este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul
J1991001120187, avand codul fiscal RO2157428.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2025

Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare (lei)	Pondere totala capital social (%)
Asociatia salariatilor PAS ARTEGO	6.968.820	17.422.050,00	85,8784
Persoane Juridice	35.619	89.047,50	0,4389
Persoane Fizice	1.110.305	2.775.762,50	13,6827
Statul Roman prin Autoritatea pentru administrarea activelor statului	2	5,00	0,0000
TOTAL	8.114.746	20.286.865,00	100.00

In anul 2025, activitatea de productie si activitatea economico-financiara desfasurata de
societate si reflectata in bilantul contabil incheiat la 31.12.2025, se prezinta astfel :

CAPITOLUL I . ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

In anul 2025 productia de articole tehnice realizată a fost de 8.001 tone .

In 2025 productia destinată exportului a fost de 4.787 tone banda la export si 965 tone placă
la export. In tabelul 1 se reprezinta câteva date comparative ale anilor 2021, 2022, 2023, 2024 si
2025.

Tabel 1

	2021	2022	2023	2024	2025
Productia marfa, lei	166.390.564	200.934.353	155.964.970	141.314.746	125.158.945

Benzi transport, to, din care :	9.855	9.097	7.744	7.089	6.069
- export	6.598	6.277	5.565	5.631	4.787
lei , din care	130.819.654	165.911.879	121.508.941	109.268.828	96.706.536
- export	87.027.887	103.168.014	87.459.935	88.618.853	75.156.764
Placa tehnica, to, din care:	2.771	1.980	1.645	1.741	1.439
- export	1.890	1.338	874	1.044	965
lei , din care	21.567.887	19.920.421	17.967.753	16.406.419	15.333.283
- export	15.480.578	12.797.003	9.307.304	9.444.819	10.374.073
Garnituri presate, to	539	489	591	470	493
lei ,	7.407.575	7.702.883	8.098.059	6.031.688	6.698.315
Total Export lei	105.305.989	114.115.626	103.823.057	101.217.678	92.439.192
Total EURO	21.406.669,23	23.130.441,72	20.997.363,58	20.346.914,56	18.365.410,79

In anul 2025 valoarea exportului a fost de 18.365.410,79 EURO, exportul reprezentand 73,86 % din productia de articole tehnice din cauciuc .Pietele cele mai stabile pe care s-a exportat sunt Germania, Spania, Anglia, Olanda, Suedia. S-a mai exportat si in Polonia, Italia,Franta, Finlanda, Slovacia, Serbia, Austria, Belgia. In prezent ARTEGO este cel mai mare producator de articole tehnice din cauciuc din Romania (95% din necesarul de benzi de transport al tarii) si unul dintre producatorii mari din Europa.

Valoarea livrarilor la export exprimata in EURO se prezinta astfel :

Tara	2021	2022	2023	2024	2025
Italia	640.898,00	761.516,02	894.151,79	291.357,88	309.062,87
Anglia	4.924.681,66	3.245.759,62	2.267.899,53	2.469.368,23	2.354.242,15
Austria	229.836,04	287.188,26	413.451,19	558.248,29	26.427,50
Finlanda	595.590,48	724.904,20	754.954,84	370.606,23	315.407,45
Spania	3.501.717,70	5.038.474,32	5.135.939,52	4.750.093,44	4.660.622,09
Olanda	1.752.367,69	3.226.146,65	1.635.612,73	1.425.064,83	1.492.666,90
Franta	2.180.879,07	792.786,73	722,887,03	42.314,85	138.321,92
Germania	6.165.628,98	7.643.714,52	5.358.096,09	5.916.642,65	6.199.073,89
Polonia	63.905,99	112.478,98	1.153.513,24	874.001,35	528.719,24
Bulgaria	200.843,84	110.652,80	13.703,35	7.930,80	37.903,85

Bosnia &Herzegovina	5.585,51	83.231,60	16.350,46	21.556,08	20.521,48
Turcia	-	6.800,00	-	-	-
Estonia	2.274,84	14.580,00	-	5.720,37	3.780,00
Rusia	770,00	-	-	-	-
Serbia	206.023,84	416.074,03	564.998,01	829.069,22	429.447,15
Belgia	164.657,40	83.099,94	91.092,88	160.761,89	215.890,10
Ungaria	186.411,22	211.894,37	124.496,67	87.262,60	93.010,44
Cehia	8.821,12	16.688,64	6.208,00	2.652,00	9.024,00
Irlanda	-	-		21.776,00	-
Ucraina	83.606,03	70.560,11	201.731,74	141.249,47	77.126,33
Grecia	45.278,27	2.116,00	2.270,40	-	6.700,00
Egipt	114.380,77	25.145,94		12.900,00	35.501,40
Lituania	1.769,20	4.020,61		-	-
Slovacia	302.112,09	78.516,31	55.653,20	77.849,20	111.839,80
Slovenia	2.671,19				
Macedonia	-	-	3.079,80	-	1.337,04
Letonia	-	-	-	4.878,18	-
Azerbaijan	25.958,30	-	-	-	-
Elvetia	-	15.383,26		-	-
Suedia	-	158.708,71	1.581.263,11	2.264.111,00	1.298.785,19
Tunisia				11.500,00	-
TOTAL	21.406.669,23	23.130.441,72	20.997.363,58	20.346.914,56	18.365.410,79

Un aspect esential la realizarile societatii noastre este adus de buna pregatire profesionala a specialistilor si echipei manageriale care au cautat si gasit în permanenta solutii nu numai pentru mentinerea pe piata articolelor tehnice din cauciuc , dar si pentru largirea acesteia. S-au gasit solutii pentru producerea de noi repere care, pana mai de curand erau numai în portofoliul unor firme de renume , precum DUNLOP, CONTINENTAL, METSO MINERALS etc.

Pregatirea personalului tehnic si implicarea sa în gasirea de solutii privind îmbunatatirea de tehnologii, modernizari de utilaje si reducerea costurilor de productie s-a concretizat si prin obtinerea a peste 67 brevete de inventie în perioada 1985-2025. Alte solutii tehnice sunt în examinare la OSIM pentru brevetare, iar altele sunt în faza de testare industrială. Solutiile

tehnice brevetate sunt foarte diverse, unele dintre ele fiind realizate în colaborare cu firme din afara Romaniei.

CAPITOLUL I I. SITUATIA FINANCIAR - PATRIMONIALA

Situatia financiara se bazeaza pe corelatiile interne existente între elementele patrimoniului din activul bilantului sub forma activelor (mijloace economice) de care dispune societatea comerciala ARTEGO S.A. pentru realizarea activitatii sale de productie si respectiv în pasivul bilantului sub forma surselor financiare de formare a activelor imobilizate sau circulante si rezultatul financiar al societatii.

A. 1. Mijloacele economice

Mijloacele economice sau elementele patrimoniale directe sunt formate din activele imobilizate si activele circulante.

Elementele de activ sunt organizate din bilant , în elemente de activ cu utilizare (alocare) aciclica în care se include grupa de "Active imobilizate" si elementele de activ cu utilizare (alocare) ciclica în care se include grupa de "Active circulante".

INDICATOR		Inceputul anului 2025(lei)	Sfarsitul anului 2025(lei)
Active imobilizate – total		35.621.382	32.863.930
a) Imobilizari necorporale		5.225.122	4.222.579
b) Imobilizari corporale din care:		30.396.260	28.641.351
-	Terenuri	11.824.402	11.799.108
-	Mijloace fixe la valoare de inventar	101.900.460	102.437.554
-	Mijloace fixe la valoarea ramasa	18.244.059	16.975.664
-	Imobilizari corporale în curs	461.220	-
c)	Imobilizari financiare	-	-

A.2. ACTIVE CIRCULANTE

Pentru a-si atinge obiectivul S.C. ARTEGO S.A. TG. JIU, trebuie sa dispuna de masini , cladiri si alte instrumente. Pentru a face sa functioneze acest aparat de productie firma a trebuit:

- sa cumpere materii prime;
- sa asigure stocuri pe diferite stadii ale procesului de productie;
- sa vânda pentru a-si recupera resursele cheltuite.

Activele circulante sunt alcatuite din stocuri, valori realizabile pe termen scurt si valori disponibile.

Valoarea activelor circulante la 31.12.2025 conform bilantului contabil este de 69.547.925 lei structurata astfel:

Indicator		Total (lei)	%
1. STOCURI din care:		43.009.811	61,84
-	materii prime, materiale	22.785.992	
-	produse finite	20.155.198	
-	produse in curs de executie	-	
-	Active detinute in vederea vanzarii	50.289	
-	avansuri	18.332	
2. DISPONIBILITATI BANESTI		7.459.755	10,73
3. CREANTE		19.063.962	27,41
-	Creante comerciale	17.312.370	
-	alte creante	1.751.592	
4. INV. FINANCIARE PE TERMEN SCURT		14.397	0,02

B. SITUATIA PATRIMONIULUI

In cursul anului 2025 s-a realizat programul de inventariere a gestiunilor si de control gestionar de fond.

$$\text{Activul net} = \text{Active imobilizate} + \text{Active circulante} - \text{Datorii}$$

Activul net reflecta capacitatea firmei de a face fata obligatiilor banesti asumate.

INDICATOR	U/M	2021	2022	2023	2024	2025
Active imobilizate	lei	38.666.360	38.205.805	34.566.695	35.621.382	32.863.930
Active circulante	lei	98.332.713	98.381.653	96.956.009	78.345.694	69.547.925
Total Active	lei	136.999.073	136.587.458	131.522.704	113.967.076	102.411.855
Total Datorii	lei	49.745.718	43.363.720	30.574.332	19.580.270	14.025.185
Capital propriu	lei	87.536.120	93.530.664	99.008.253	92.396.743	86.569.203

REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

In perioada 2021- 2025 indicatorii economico-financiari au fost realizati astfel:

	2021	2022	2023	2024
2025				

	(lei)				
I Venituri din exploatare	191.637.944	226.489.237	186.142.044	157.762.684	142.352.850
a) Cifra de afaceri	172.531.341	199.727.280	162.994.877	144.842.306	131.357.355
b) Variatia stocurilor	15.424.470	20.473.730	12.530.099	10.982.605	4.885.398
c) Prod imob realizata de entitate	570.395	1.419.048	334.336	424.279	544.403

d) Alte venituri	3.111.738	4.869.179	10.282.732	1.513.494	5.565.694
II Cheltuieli pentru exploatare	177.107.829	210.717.065	175.624.369	155.812.383	142.669.272
- profit /pierdere din exploatare (+/-)	14.530.115	15.772.172	10.517.675	1.950.301	-316.422
III Venituri financiare	374.197	1.038.733	893.728	96.754	892.681
IV Cheltuieli financiare	985.376	2.697.199	1.735.859	567.764	441.188
- pierdere	611.179	1.658.466	842.131	471.010	-
-profit	-	-	-	-	451.493
VII Venituri totale	192.012.141	227.527.970	187.035.772	157.859.438	143.245.531
VIII Cheltuieli totale	178.093.205	213.414.264	177.360.228	156.380.147	143.110.460
- rezultatul brut al exercitiului	13.918.936	14.113.706	9.675.544	1.479.291	135.071
- impozit pe profit	1.924.253	1.848.098	994.872	187.436	101.960
PROFIT NET	12.050.173	12.315.948	8.746.511	1.332.223	76.306

In perioada 01.01.-31.12.2025, S.C. ARTEGO S.A. TG. JIU, a livrat la Societatile cu capital majoritar de stat produse in valoare de 23.499.796 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA	17.993.283lei
CET GOVORA	2.281.016 lei
CNCFR SA BUCURESTI	1.319.448 lei
CUPRU MIN	762.829 lei
SOCIETATEA ELECTOCENTRALE CRAIOVA	743.702 lei
SOC. COMPLEXUL ENERGETIC VALA JIULUI	290.826 lei
SOCIETATEA NATIONALA A SARII	108.692 lei

Soldul facturilor neincasate la 31.12.2024 a fost de 2.719.719 lei la Societatile cu capital majoritar de stat , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA	2.689.507 lei
SOCIETATEA ELECTOCENTRALE CRAIOVA	26.704 lei
SOCIETATEA NATIOANLA A SARII	3.508 lei

La 31.12.2025 sumele de incasat de la Societatile cu capital majoritar de stat erau de 3.668.809 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA	3.636.328 lei
CET GOVORA	18.193 lei
SOC. COMPLEXUL ENERGETIC VALEA JIULUI	14.288 lei

Din suma totala de 155.377.528 lei datorata de Societatile cu capital majoritar de stat si alti clienti, (soldul la 31.12.2024 plus livrarile in perioada 01.01.-31.12.2025) au fost incasate urmatoarele sume :

a) prin lichiditati : 137.794.819 lei, adica 99,88 %

b) prin compensari : 170.162 lei, adica 0,12 %

astfel :

BENEFICIAR	U. M.	COMPENSARI	%	lichiditati	%	TOTAL
CE OLTENIA	lei	170.162	1	16.913.927	99	17.084.089
Altii	lei	-	-	26.371.015	100	26.371.015
Export	lei	-	-	94.509.877	100	94.509.877
T O T A L	lei	170.162	0,12	137.794.819	99,88	137.964.981

POTENTIALUL UMAN

Numarul mediu de salariati in anul 2025 a fost de 473 fata de 523 in anul 2024 inregistrând o scadere de 9,56%, iar numarul efectiv la sfarsitul anului 2025 era de 450 salariati, fata de 505 la sfarsitul anului 2024.

Fondul total de salarii realizat in anul 2025 a fost de 37.474.955 lei.

Cheltuielile privind asigurarile si protectia sociala au fost de 1.347.201 lei, s-au acordat tichete de masa in suma totala de 3.821.360 lei.

AMORTIZAREA MIJLOACELOR FIXE

S.C. ARTEGO S.A. a utilizat ca regim de amortizare - amortizarea liniara.

Amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat in conformitate cu Legea nr. 15/1994 republicată si H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea clasificatiei si duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

Amortizarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost in suma de 3.621.689lei.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice corelat cu soldurile conturilor analitice , respectându-se Normele metodologice .

PROFIT

La 31.12.2025, profitul brut a fost de 135.071 lei, respectiv profit net de 76.306 lei.

La determinarea profitului impozabil s-a tinut cont de prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificarile ulterioare.

Pentru determinarea profitului impozabil s-au avut in vedere toate cheltuielile pentru care nu se admite deducerea:

- majorari de întârziere datorate pentru neplata la timp a datoriilor;
- cheltuieli pentru protocol , care depasesc limitele prevazute de legea Codul Fiscal .

S.C. ARTEGO S.A. Tg-Jiu avea datorii totale la 31.12.2025 în sumă de 14.025.185 lei
din care:

lei

1. Bugetul de stat	910.764
- impozit pe profit	96.337
- impozit pe venituri din salarii	237.659
-impozit pe dividende	276.715
- TVA de plata	224.072
-2,25% CASM	75.981
2. Bugetele fondurilor speciale	21.993
-fond solidaritate persoane cu handicap	7.190
-fond mediu	14.803
3. Bugetele asigurarilor sociale	1.217.897
CAS	853.739
-CASS	364.158
Credite	-
Furnizori	6.353.281
Clienti creditori	26.669



**RAPORT DE SUSTENABILITATE
AL SOCIETĂȚII ARTEGO S.A.**

ANUL FINANCIAR 2025

- 31/12/2025-

CUPRINS:

DECLARAȚIA CONDUCERII	2
INFORMAȚII DESPRE RAPORTAREA DE SUSTENABILITATE	5
INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE.....	7
DATE GENERALE DE IDENTIFICARE.....	7
ISTORICUL SOCIETĂȚII	7
GUVERNANȚA	8
LOCALIZAREA SOCIETATII	9
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII.....	10
DESCRIEREA A PROCESELOR TEHNOLOGICE.....	16
MODELUL DE AFACERI	19
STRATEGIA.....	20
DECLARAȚIA PRIVIND PROCESUL DE DILIGENȚĂ.....	25
ASPECTE SEMNIFICATIVE DE SUSTENABILITATE.....	25
DUBLA SEMNIFICAȚIE – BAZA DE RAPORTARE A INFORMAȚIEI.....	25
INFORMAȚII DESPRE MEDIU	28
Articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 (Regulamentul privind taxonomia).....	28
ESRS E1 Schimbările climatice.....	31
ESRS E2 Poluarea	38
ESRS E3 Resursele de apă și cele marine.....	46
ESRS E4 Biodiversitatea și ecosistemele	49

ESRS E5 Economia circulară	53
INFORMAȚII SOCIALE	58
ESRS S1 Forța de muncă proprie	58
ESRS S2 Lucrătorii din lanțul valoric	65
ESRS S3 Comunitățile afectate	70
ESRS S4 Consumatorii și utilizatorii finali	73
INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA	76
ESRS G1 Conduita profesională	76
SECURITATE DIGITALĂ	83
TAXONOMIE	85

DECLARAȚIA CONDUCERII

MESAJUL CONDUCERII SOCIETĂȚII ARTEGO S.A.,

Vă prezentăm Raportul de Sustenabilitate al societății ARTEGO S.A. referitor la progresele realizate în managementul sustenabilității și al implementării Standardelor Europene de Raportare privind Sustenabilitatea (ESRS). Prin acțiunile noastre dorim să arătăm că ne asumăm responsabilitatea noastră în ceea ce privește impactul asupra populației și mediului și riscurile și oportunitățile interne, pe termen scurt, mediu și lung.

Această declarație de sustenabilitate a fost pregătită în conformitate cu Directiva privind Raportarea Corporativă privind Sustenabilitatea (CSRD) și cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea (ESRS). Raportul acoperă propriile operațiuni ale Societății și lanțul său valoric în amonte și în aval, acolo unde este cazul.

Obiectivele noastre referente la aspectele de sustenabilitate sunt evaluate pe o bază anuală. În conformitate cu viziunea noastră privind transparența informațiilor, vă prezentăm stadiul la care am atins obiectivele noastre prezentate în Raportul de Sustenabilitate pentru anul financiar 2025.

În efortul nostru de asigurare a unei baze de date cât mai semnificativă, efectuăm evaluări ale impactului asupra mediului, aspectelor sociale și a guvernantei entității. În raportările următoare, dorim să îmbogățim obiectivele noastre de sustenabilitate pe termen scurt, mediu și lung precum și acțiunile noastre necesare pentru atingerea obiectivelor și a intențiilor.

Încurajăm partenerii de afaceri și colaboratorii noștri, într-un cuvânt toate părțile interesate să participe la reducerea impactului negativ al aspectelor de sustenabilitate asupra mediului și populației, deoarece este responsabilitatea noastră comună de a construi o economie durabilă într-un mediu sănătos și prosper pentru viitor.

Cu deosebită considerație,
Director General





INFORMAȚII DESPRE RAPORTAREA DE SUSTENABILITATE

BP-1

În conformitate cu prevederile **O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară**, art.39 entitățile care la data bilanțului îndeplinesc criteriul de a avea un număr mediu mai mare de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar trebuie să întocmească o declarație nefinanciară care conține în măsură în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită.

În conformitate cu prevederile **Ordinului nr. 85 din 12 ianuarie 2024 pentru reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea**, emis de către Ministerul Finanțelor și publicat în Monitorul Oficial nr. 75/26.01.2024, a fost introdusă în legislație o mănăscăașă-numita CSRD – ansamblul directivelor europene de raportare a sustenabilității corporative – cu scopul de a măsura și îmbunătăți impactul agenților economici asupra mediului și comunității în care își desfășoară activitatea (Directiva 2022/2464 a Parlamentului European și a Consiliului din 14 decembrie 2022 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 537/2014, Directiva 2004/109/CE, Directiva 2006/43/CE și Directiva 2013/34/UE în ceea ce privește raportarea privind durabilitatea de către întreprinderi, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 322 din data de 16 decembrie 2022).

Standardele Europene de Raportare privind Durabilitatea (ESRS), pe care Societatea aplică sunt următoarele:

Standard transversale

ESRS 1	Cerințe generale
ESRS 2	Prezentări de informații cu caracter general

Standard tematice

ESRS E1	Schimbările climatice
ESRS E2	Poluare
ESRS E3	Resurse de apă și cele marine
ESRS E4	Biodiversitate și ecosistemele
ESRS E5	Utilizarea resurselor și economiă circulară
ESRS S1	Forța de muncă proprie
ESRS S2	Lucrătorii din lanțul valoric
ESRS S3	Comunitățile afectate
ESRS S4	Consumatori și utilizatori finali
ESRS G1	Conduită profesională

Analiza de Dublă Materialitate s-a realizat conform standardelor ESRS, în vederea conformării cu prevederile Directivei privind Raportarea de Sustenabilitate Corporativă (CSRD). Au fost luate în considerare aspectele semnificative raportate în anul financiar 2025 conform standardelor ESRS.

Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 85/2024 cuprinde următoarele aspecte pe care CSRD le presupune:

- Informațiile pe care trebuie să le cuprindă raportul și modalitatea de prezentare a acestora;
- Excepțiile de la raportarea informațiilor de sustenabilitate, precum și condițiile în care aceste excepții pot fi aplicate;
- Obligația de a utiliza formatul de raportare electronic unic (ESEF);
- Precizarea sursei raportare privind entitățile din țările terțe;
- Responsabilitate pentru elaborarea raportului;
- Publicarea raportului de durabilitate;
- Standardele de raportare privind sustenabilitatea (ESRS).

Agenții economici trebuie să raporteze și să evalueze impactul propriilor operațiuni și procese de producție, luând în considerare și impactul activității furnizorilor cu care lucrează. De asemenea, Societatea trebuie să stabilească obiective în direcția îmbunătățirii sustenabilității și să raporteze progresul în atingerea acestora.

Societatea a îndeplinit pentru anul 2024 condițiile de raportare în conformitate cu prevederile OMFP nr. 85/2024 fiind obligată să raporteze în calitate de entitate publică, care depășește pragul de 500 de angajați, problematica de sustenabilitate, începând cu data de 1 ianuarie 2024.

Raportarea obligatorie sau voluntară, este reglementată de **Directiva CSRD (2022/2464)**, cu o aplicare etapizată, transpusă la nivel național prin **OMF 85/12.01.2024**. Din 25 august 2025, calendarul de aplicare a fost amânat cu 2 ani prin **OMF 1421/18.08.2025**.

În condițiile în care Societatea este listată pe piața de capital secundară din România, s-a păstrat obligativitatea raportării pe tematica de sustenabilitate.

Prezentarea declarației de sustenabilitate a fost întocmită pe o bază individuală, la nivelul Societății

Raportul de Sustenabilitate al Societății reflectă angajamentul acesteia față de dezvoltarea sustenabilă și față de îndeplinirea obiectivelor asumate. Societatea își propune să sprijine conservarea mediului înconjurător, să îmbunătățească calitatea vieții în comunitatea locală, să furnizeze servicii de înaltă calitate și să dezvolte parteneriate durabile cu clienții, autoritățile și comunitatea locală, întimp ce gestionează eficient și sustenabil resursele operaționale.

INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE

ESRS 2

Societatea ARTEGO S.A. (“**Societatea**”) din Tg. Jiu, este înființată în conformitate cu Legea nr. 31/1990 privind societățile, în baza Hotărârii Guvernului nr. 1224/1990.

DATE GENERALE DE IDENTIFICARE

Denumirea Societății:	ARTEGO S.A.
Sediu social:	Mun. Tg Jiu, str. Ciocârlau, nr.38, jud. Gorj
Cod fiscal:	RO2157428
Nr.Registrul Comerțului:	J1991001120187
Telefon/Fax:	0253.226.444
Activitate principală:	2212- Fabricarea altor produse din cauciuc

ISTORICUL SOCIETĂȚII

- **1973**-A fost înființată „Întreprinderea de Articole Tehnice de Cauciuc și Cauciuc Regenerat Târgu Jiu”, aflată în subordinea Centralei Industriale de Prelucrare a Cauciucului și Maselor Plastice București care se afla la rândul sau sub îndrumarea și controlul fostului Minister al Industriei Chimice și Petrochimice. Obiectul principal de activitate al entității nou înființate era fabricarea articolelor tehnice din cauciuc și accesorii metalice.
- **1975-1976**—A intrat în funcțiune Secția de Matrițe și Accesorii Metalice care executa SDV-uri pentru prelucrarea cauciucului și a maselor plastice, armaturi pentru diverse produse din cauciuc și diverse alte piese metalice. În 1975 începe să producă instalația de oxigen tehnic tip K 015-URSS. Tot în acest an este pusă în funcțiune Fabrica de Cauciuc Regenerat a cărei activitate va fi extinsă treptat până în anul 1979. Producția este crescută de la 1.750 tone de cauciuc regenerat pe an la 10.000 de tone/an. Datorită unor deficiențe de fabricație a unor instalații nivelul producției nu poate fi susținut la acest nivel și este reșezat la 1.750 tone/an în anul 1999.
- **1978-1987**- Se trece la fabricarea de garnituri presate de cauciuc la o capacitate de 2.500 tone/an punându-se în funcțiune șalonat capacități pentru producția următoarelor tipuri de garnituri: garnituri rezistente la produse petroliere, normale, garnituri antistatice și rezistente la flacăra, garnituri cu armatura metalică și garnituri pânzate. În anul 1980 se introduc în fabricație coturile și manșoanele de cauciuc folosite pentru automobile. Tot în această perioadă se pun în funcțiune, etapizat, capacități de producție pentru fabricarea de plăci tehnice și covoare de cauciuc. Începând cu anul 1980 și până în 1987 se introduc în fabricație benzile de transport, principalul produs al companiei în acest moment raportat la aportul în structura totală a vânzărilor. Gama sortimentală și capacitatea de producție se mărește treptat ajungând în 1997 la 10.500 tone/an cu o scădere la 7.200 tone/an doi ani mai târziu.
- **1989**—A fost pusă în funcțiune Secția de Recondiționat Tamburi pentru benzi de transport.

- **1990-** Societatea își schimbă forma juridică devenind societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat. Noua societate denumită Artego este înființată prin Hotărârea de Guvern nr. 1224 din 23.11.1990.
- **1992-** Societatea începe producerea și desfacerea oxigenului, amestecurilor de cauciuc și alte produse derivate. Tot începând cu acest an Societatea își diversifică în mod consistent obiectul de activitate efectuând activități de comerț en-gros și cu amănuntul, import - export, intermediere, comision, depozitare, prestări servicii, transport marfă și persoane, service pentru produsele livrate și service auto precum și activități de turism.
- **1995 - 1999-** S-a inițiat și încheiat procesul de privatizare al Societății care se realizează în mai multe etape: oferta publică, programul de privatizare în masă și negocierile cu FPS. În 1995 are loc oferta publică având ca obiect scoaterea la privatizare a unui pachet de 250.500 de acțiuni nominative reprezentând 10% din capitalul social al societății. Acțiunile care au făcut obiectul acestei oferte nu au constituit o nouă emisiune ci erau deja în circulație, aflându-se în proprietatea Fondul Proprietății Private V Oltenia.

În baza Legii nr.55 din 1995 s-a declanșat procesul de privatizare în masă, în urma căruia au fost scoase la privatizare un număr de 4.000 de societăți comerciale printre care și Artego pentru un procent de 15% din capitalul social. La finele procesului de privatizare s-au împărțit prin cupoane și certificate 17,55% din acțiunile societății.

În anul 1998 Societatea a fost introdusă pe lista societăților oferite spre privatizare în cadrul programului Băncii Mondiale. În lipsa interesului unui investitor strategic, asociația salariaților PAS Artego a depus oferta la FPS. În urma negocierilor oferta PAS a fost acceptată și astfel din ianuarie 1999, pachetul majoritar de 51% din acțiunile societății a fost achiziționat de către PAS Artego care devine astfel acționar majoritar al societății.

În baza legilor 15 și 31 din 1990 și prin Hotărârea de Guvern nr. 1224 din 23.10.1990 se înființează Societatea Comercială Artego, ca urmare a reorganizării și preluării integrale a patrimoniului fostei Întreprinderi de Articole Tehnice de Cauciuc și Cauciuc Regenerat Târgu-Jiu. Toate articolele tehnice realizate de fosta Întreprinderea de Articole Tehnice de Cauciuc și Cauciuc Regenerat au primit de la acest moment marca ARTEGO.

GUVERNANȚA

GOV-1

Societatea este condusă de către Adunarea Generală a Acționarilor și administrată de către un Consiliu de Administrație format din 3 membri:

- **1 membru executiv:** David Viorel, absolvent al Institutului Politehnic Iași, Facultatea de chimie și inginerie chimică, specializarea fizico-chimia polimerilor.
- **2 membri neexecutivi:** Anglițoiu Florian, absolvent al Institutului Politehnic București, Facultatea de inginerie chimică, specializarea tehnologia compușilor macromoleculari și Bușe Diana Loredana, absolventă a Academiei de Studii Economice din București, Facultatea de management.

LOCALIZAREA SOCIETATII

SBM 1

Societatea este situată pe platforma industrială de nord a municipiului Târgu-Jiu, strada Ciocârlău, nr. 38, jud. Gorj (Figura nr. 1 Localizarea Societății Artego S.A.).

Suprafața incintei Societății este de aproximativ 20.000 m², având următoarele vecinătăți:

- **La nord:** Societatea CRILELMAR S.R.L.; Pasajul superior peste calea ferată Târgu-Jiu – Petroșani; Baza de cereale (actualmente amenajare și ca Târg auto); Societatea COMBGORJ S.A.; Blocuri de locuințe.
- **La est:** Șoseaua de centură a orașului – str. Narciselor; Terenuri proprietate particulară.
- **La vest:** Gara C.F.R. Ecaterina Teodorescu și rampa de descărcare C.F.; Calea ferată curentă Tg. Jiu – Petroșani și linii de triaj; La sud-vest de stația C.F.R. se află Societatea ROSTRAMO S.A.
- **La sud:** Teren proprietate particulară necultivat.

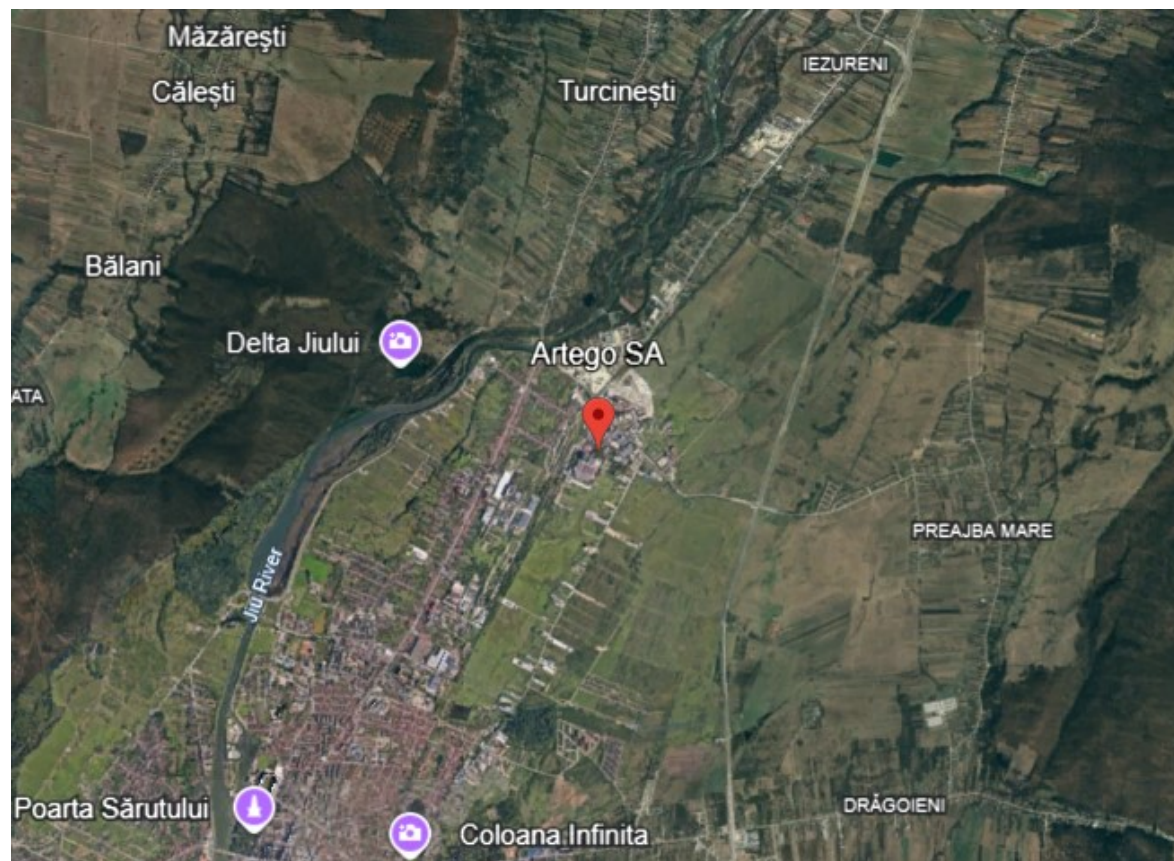


Figura nr. 1 Localizarea Societății Artego S.A.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

SBM 1

În România, Societatea este lider pe piața benzilor de transport. De asemenea, Societatea este un producător important de articole tehnice din cauciuc pe plan global. În județul Gorj, Artego SA întreține relații de colaborare - cooperare cu majoritatea întreprinderilor, printre beneficiarii produselor sale numărându-se unități productive din cele mai variate domenii economice. Din acest punct de vedere, la nivelul județului, Societatea poate fi considerată una dintre cele mai importante companii.

Activitățile Societății sunt următoarele:

- Producția de benzi de transport în următoarea gamă de fabricație: benzi transport cu inserție textilă de uz general, toate dimensiunile; benzi transport cu inserție textilă pentru subteran, în mediu exploziv; benzi transport cu inserție textilă pentru subteran, rezistente la foc; benzi transport cu inserție

textila rezistente la temperatura, folosite in industria cimentului si a siderurgiei; benzi transport cu insertie textila pentru industria alimentara; benzi transport cu insertie textila rezistente la uleiuri minerale; benzi transport cu insertie textila pentru agricultura; benzi transport cu insertie textila model aramid (fagure de miere); benzi transport cu insertie metalica de uz general, toate dimensiunile; benzi transport cu insertie metalica rezistente la foc, folosite in industriile de extractie a carbunelui, a minereurilor feroase si neferoase.

- Producția de plăci tehnice, covoare, garnituri presate din cauciuc si plasticuri pentru imbinarea benzilor, avand o sortimentatie diversificata: articole de uz general (utilizate la acoperirea pardoselilor, pavarea in fermele de animale si pentru transportul animalelor); rezistente la abraziune; rezistente la produse petroliere si uleiuri minerale; articole antistatice si rezistente la flacara; articole electroizolante si de etanseizare; plasticuri si solutii pentru imbinarea benzilor de transport de toate tipurile.



- Garnituri din cauciuc cu aplicatii in industria auto, industria producatoare de masini industriale si agricole, industria navala si militara.



- Elemente de siguranță în trafic folosite la marcaje rutiere , construcția podurilor și autostrăzilor, amenajarea locurilor de joacă și a spațiilor de recreere.
- Servicii de montaj și îmbinări de benzi de transport pe instalații și mașini.
- Servicii de asigurarea mentenanței pentru produsele livrate.
- Consultanța în vederea proiectării de utilaje pentru transport și extracție materii prime și materiale.
- Începând cu anul 2003, Societatea și-a diversificat obiectul de activitate prin producerea și comercializarea produselor lactate, producerea și comercializarea de echipament de protecție prin intermediul secției de confecții textile și prin activități de producere și comercializare a produselor de panificație și patiserie.



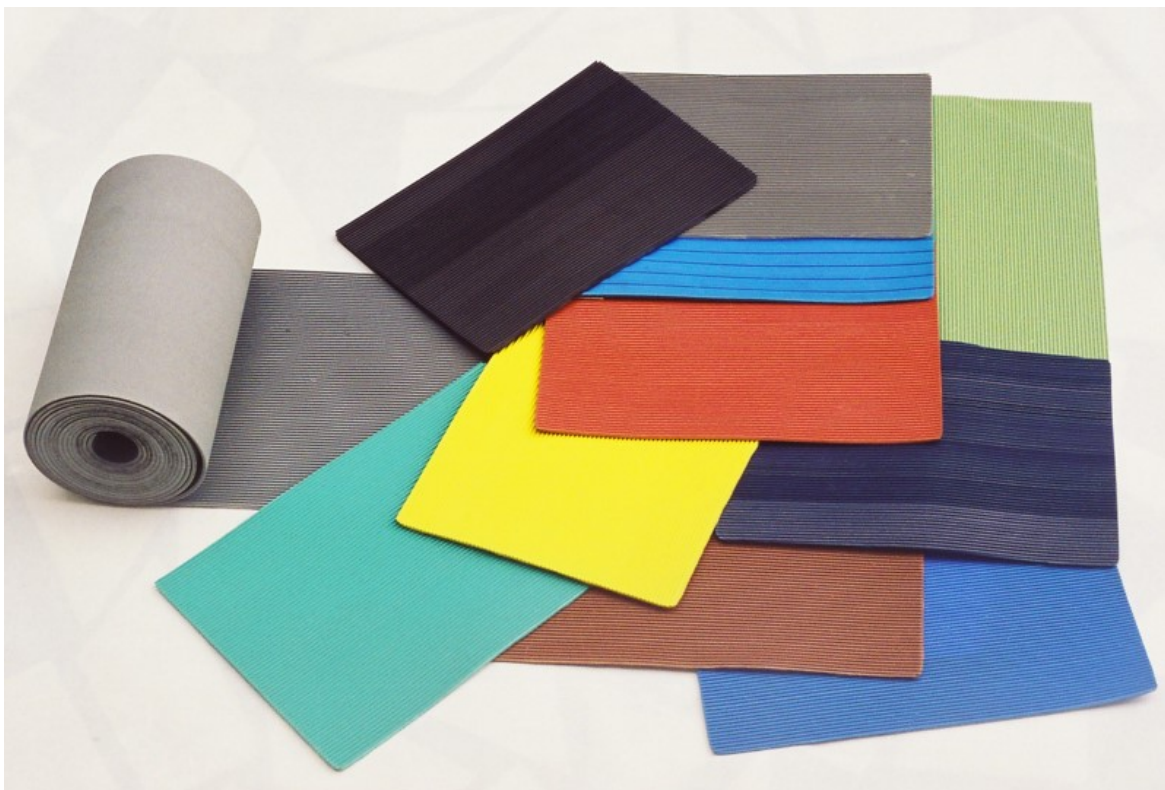
Toate aceste produse și servicii sunt oferite pentru piața internă din România darși pentru piața externă(Europa, Asia, Africa, America de Sud și de Nord).



Vânzarile produselor enumerate se pot realiza prin următoarele canale de marketing:

- direct din depozitele companiei, pe baza de comanda scrisa;
- prin agentii nostri de vanzari care se deplaseaza in toata tara;
- prin magazinul on-line al firmei ARTEGO S.A.;
- prin distribuitorii nostri, atat în țara cât și în strainatate.





Societatea are la dispozitie mașini si personal tehnic care se deplasează la cerere în orice locatie din tara pentru asigurarea montajului pentru produse dar și mentenanță. În relatia cu clientii mari, în România, Societatea asigură returnarea si reciclarea ecologică a produselor livrate uzate, acesta fiind un important aspect de mediu rezervat pentru utilizatorii produselor.

DESCRIERE A PROCESELOR TEHNOLOGICE

SBM 1

În cadrul Societății se desfășoară următoarele activități tehnice:

- fabricarea și comercializarea articolelor tehnice din cauciuc;
- colectare și valorificare uleiuri uzate;
- colectare și valorificare deșeuri (benzi cu insertie textila, benzi cord otel, anvelope uzate, alte deseuri).



Principalele faze ale procesului tehnologic de fabricare a articolelor de cauciuc se desfășoară în cadrul secțiilor:

- Secția Garnituri Presate;
- Secția Benzi Transport: benzi cu inserții textile, benzi cu cablu metalic, obținerea soluțiilor de cauciuc;
- Atelier Cauciuc Regenerat Pudretă- procesare pudretă de cauciuc, valorificare deseuri din cauciuc
- Secția Dozare Amestecare - obținerea amestecurilor de cauciuc.





Proiectarea produselor se realizeaza în cadrul Societății. Pentru buna desfășurare a activității de proiectare a produselor noi sau îmbunătățirea produselor existente, în conformitate cu analiza pieței, se controlează procesul de proiectare de la comanda inițială/analiza pieței, până la verificarea și validarea finală. Încercările pe flux și finale sunt efectuate în cadrul Laboratorului Central al Societății, acreditat RENAR, care înregistrează rezultatele și emite rapoarte de încercare, după caz. Pe baza înregistrărilor, rapoartelor de analiză și a fișelor de urmărire al inspecției finale se întocmește Certificatul de calitate/Declarația de conformitate, conform cerințelor clientului. Declarația de Conformitate conține și termenul de valabilitate al produsului, iar pentru unele produse și ciclul de viață al acestora.

Colectarea și valorificarea deșeurilor constă în cumpărarea deșeurilor, sortare, stocare provizorie, tăiere, dezmembrare, recuperare inserție metalică, macinare, balotare sarmă, și în final comercializarea acestora.

Deșeurile rezultate din procesul de producție, precum și cele achiziționate pentru valorificare, sunt sortate. Deșeurile din cauciuc sunt transportate la secția cauciuc regenerat pudră în vederea reciclării, cele metalice fiind valorificate prin firme autorizate.

Tratarea uleiului uzat constă în decantarea uleiului, centrifugare, filtrare, eliminare apă emulsionată. În final uleiul recuperat este folosit ca plastifiant pentru cauciuc.

MODELUL DE AFACERI

SBM 1

Principali furnizori ai Societății sunt: Gotera 2012 SA Tg. Jiu - cauciuc natural, oxid zinc, sulf; Premier Energy Furnizare SA - gaze naturale; Nova Power GAS SRL – energie electrică; Sunchemy International China - antioxidant, acceleratori; EP Belt Doo Serbia- tesatura; Pluxee România SRL - tichete de masă; Premier Energy SA - gaze naturale; LG Chem Europe Polonia – cauciuc nitrilic ; Cauchol LTD Bulgaria- negru de fum; Stera Chemicals SRL- cauciuc SBR.

Principali clienți ai Societății sunt: Complexul Energetic Oltenia, Masanes Servindustria SA Spania FMD Germania, Lutze Internatioanal Europe Germania, Primogum Aktiebolag Suedia, Muller Beltex BV Olanda , Steadfast Resource Development Ltd Anglia, Metroseal Rochford Anglia, Ites Gummi-und Dichtubstechnik Germania, Sibana Peosa SA Spania .

Cifra de afaceria anului 2025, se ridică la un total de 131.357.355 lei, din care comercializarea produselor lactate 3.208.791 lei (2,44%), panificație 104.255 lei (0,08%) și croitorie 1.143.245 lei (0,87%). În cadrul Raportului de sustenabilitate vom analiza în principal activitatea de producție și comercializare a produselor de cauciuc, iar celelalte activități cu un grad de semnificație redus în structura cifrei de afaceri (produse lactate, panificație și croitorie), nu vor fi analizate din punct de vedere al aspectelor de sustenabilitate.

STRATEGIA

SBM-1

Un aport esențial la realizările Societății este adus de către buna pregătire profesională a specialiștilor și a Echipelor manageriale care caută soluții pentru menținerea pe piața articolelor tehnice din cauciuc, dar și pentru largirea cotei de piață. Au fost căutate soluții pentru producerea de noi repere care până la o dată recentă se aflau numai în portofoliul unor firme de renume, precum Dunlop, Continental, Metso Minerals etc.

Strategia de marketing se bazează pe diversificarea vanzării prin dezvoltarea vanzării directe din depozitele firmei, pe baza de comandă scrisă; prin agenții proprii de vânzări care se deplasează în toată țara; prin magazinul on-line al Societății; sau, prin distribuitori, atât în țară cât și în străinătate. Strategia Societății a fost dezvoltată printr-o abordare fundamentată pe analiza riscurilor atât a celor operaționale sau financiare dar și pe considerarea riscurilor specifice de mediu, sociale sau care derivă din guvernare.

Pregătirea personalului tehnic și implicarea acestuia în găsirea de soluții privind îmbunătățirea de tehnologii, modernizări de utilaje și reducerea costurilor de producție se concretizează și prin obținerea a peste **67 brevete de invenție în perioada 1985-2025**. Alte soluții tehnice sunt în examinare la OSIM pentru brevetare, iar altele sunt în faza de testare industrială. Soluțiile tehnice brevetate sunt foarte diverse, unele dintre ele fiind realizate în colaborare cu firme din afara României.

Acțiuni privind realizarea politicilor și rezultatele acestor politici privind sustenabilitatea

În definirea și stabilirea așteptărilor de sustenabilitate, Societatea a definit politici în domeniul managementului pentru a se asigura că:

- a implementat și dezvoltat un sistem de parteneriat pentru orientarea consecventă a Societății spre satisfacerea cerințelor partilor interesate relevante;
- asigurarea necesarului de resurse pentru îmbunătățirea continuă a performanțelor **Sistemului de Management Integrat** în ceea ce privește calitatea produselor și serviciilor, mediu, securitate și sănătate în muncă;
- activitățile se desfășoară cu respectarea cerințelor legale de reglementare și cu cerințele aplicabile activităților desfășurate în cadrul Societății;
- există implementate măsuri eficiente pentru prevenirea poluării și a incidentelor în muncă.

Așa cum am menționat mai sus, Strategia Societății urmărește întărirea mediului de control, ca o acțiune de răspuns la riscurile actuale sau potențiale.

Cerințele strategice, privind siguranța și continuitatea în operare, a determinat Societatea să abordeze managementul riscului, prin identificarea și tratarea pierderilor potențiale înainte ca evenimentele generatoare să aibă loc, cu pregătirea în avans a soluțiilor tehnice, operaționale și financiare specifice pentru a contracara aceste eventuale pierderi.

În desfășurarea activității au fost identificate următoarele tipuri de riscuri:

- **Riscuri operaționale**

Rezultatele și activitatea Societății pot fi influențate de riscuri operaționale specifice, incluzând următoarele: degradarea materialelor/bunurilor ca urmare a spațiilor de depozitare necorespunzătoare; sustragere a unor materiale/bunuri de valoare.

Nivelul riscului operational de degradare a bunurilor este un risc cu tolerabilitate scăzută, care a necesitat măsuri de reabilitare a spațiilor de depozitare.

Pentru evitarea sustragerii de materiale s-a introdus un sistem de supraveghere și pază adecvat.

- **Riscul de personal și sistemul de salarizare**

Riscul legat de personal îl reprezintă situația ca în viitor, Societatea să se confrunte cu o lipsă de personal calificat datorită plecării angajaților din cauze naturale.

În anul 2025, având în vedere contextul economic, migrația forței de muncă, lipsa forței de muncă calificată, Societatea și-a concentrat atenția pe reținerea personalului calificat, dar și pe formarea personalului nou angajat.

De asemenea, pentru menținerea în cadrul Societății a calificărilor necesare pentru executarea lucrărilor aflate în portofoliul societății au fost derulate activități de recrutare de personal în vederea formării profesionale în meseriile deficitare pe piața forței de muncă.

- **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investiții pe termen scurt ale societății. Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit.

Activele financiare care pot supune Societatea riscului de încasare sunt în creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investițiile pe termen scurt. Valoarea creanțelor netă (fără ajustări de depreciere) reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Având în vedere contextul economic general, nivelul acestuia este analizat a fost un mediu, pentru care Societatea aplică măsuri speciale în vederea reducerii sub control acestuia (monitorizarea încasării creanțelor comerciale, notificarea clienților restanți, calcularea de penalități conform clauzelor contractuale, acțiunea în instanță a clienților rău-plătici).

- **Riscul de rată a dobânzii**

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste ale acestora nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

- **Riscul determinat de corelarea cu evoluția pieței globale**

Evenimentele de pe piața financiară mondială au un impact direct, dar și indirect asupra evoluției economiei naționale, fapt reflectat în evoluția pieței de capital românești în ultimii ani. Prin urmare, evoluțiile la nivel mondial afectează atât activitatea Societății, cât și evoluția acesteia pe piața de capital.

- **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să onoreze obligațiile financiare scadente. Acesta este un risc cu tolerabilitate ridicată pentru care măsurile menite să îl țină sub control se reduc la monitorizarea în timp a expunerii la riscul de lichiditate, menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Societatea urmărește să mențină flexibilitatea în posibilitățile de finanțare prin sprijinul acționarului majoritar.

- **Riscul valutar**

Societatea poate fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, creanțe în valută, împrumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate în valută. Moneda funcțională a Societății este leul românesc. În prezent, societatea este expusă riscului valutar prin numerarul și echivalentele de numerar, precum și prin achizițiile realizate în altă monedă decât cea funcțională. Monedele care expun Societatea la acest risc sunt EUR, USD și GBP. Datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de schimb de la data bilanțului, comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Expunerea societății la riscul valutar a fost nesemnificativă, riscul fiind considerat tolerabil. Datorită costurilor asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestuia.

▪ **Riscul privind acțiunile**

Din punct de vedere al valorii tranzacțiilor efectuate sau al capitalizării pieței, Bursa de Valori București poate fi considerată o bursă de dimensiuni reduse, comparativ cu alte burse din lume, existând astfel riscuri legate de lichiditatea redusă a pieței, precum și de volatilitatea ridicată a prețului acțiunilor tranzacționate. Lichiditatea redusă a pieței poate determina imposibilitatea cumpărării sau vânzării de acțiuni ale Societății fără a avea un impact semnificativ asupra prețului acțiunilor, generând astfel și o volatilitate ridicată a prețului acțiunilor.

▪ **Riscuri de natură legislativă**

Rezultatele inițiativelor societății sunt greu de anticipat datorită instabilității legislative din România. Modificarea frecvenței actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității Societății, poate genera riscuri. Nivelul acestor riscuri de natura legislativă analizat a fost mediu, este un risc cu tolerabilitate scăzută pentru care s-au stabilit măsuri pentruținerea sub control a acestuia prin încheierea unui contract de consultanță fiscală cu o firmă specializată.

▪ **Riscul legat de cadrul de reglementare și de autorizații**

Activitatea principală a Societății, presupune obținerea și reînnoirea autorizațiilor care reglementează activitatea Societății, obținerea autorizațiilor, avizelor și certificatelor necesare pentru activitatea desfășurată. S-au stabilit măsuri urgente pentruținerea sub control a riscului privind gradul de reglementare și de autorizare prin monitorizarea datelor de expirare a respectivelor autorizații/avize/certificări și efectuarea demersurilor pentru reînnoirea lor.

▪ **Riscuri aferente unor litigii**

Societatea face obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității (litigii comerciale și privind obligații fiscale). Nivelul riscului este unul mic, cu tolerabilitate scăzută, conducerea Societății considerând că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

Riscurile operaționale/comerciale pentru un producător de articole din cauciuc din România în anul 2025 au fost următoarele:

1. **Volatilitatea lanțului de aprovizionare și a costurilor materiilor prime**

Constrângerile globale privind aprovizionarea cu cauciuc: Se preconizează că producția mondială de cauciuc natural a fost inferioară cererii în 2025, menținând prețurile ridicate și imprevizibile. Volatilitatea prețurilor materiilor prime pentru cauciuc și polimeri (atât naturale, cât și sintetice) poate reduce marjele de profit. Impact: Presiune asupra costurilor de achiziții; predictibilitatea redusă a bugetelor de producție.

2. **Încetinirea economică/industrială**

Producția industrială generală a României s-a confruntat cu o contracție la începutul anului 2025, cu semnale fragile de creștere. Impact: Cerere locală mai mică de componente industriale și piese tehnice din cauciuc dacă industriile din aval (de exemplu, industria auto, utilaje) au avut performanțe sub așteptări.

3. **Cerințe crescute de reglementare și conformitate**

Reglementările de mediu și de gestionare a deșeurilor din UE afectează procesele de producție și manipularea deșeurilor. O concentrare sporită asupra practicilor de fabricație durabile poate necesita investiții în tehnologii și raportare mai curate. Impact: Costuri de conformitate și schimbări operaționale; necesitatea autorizării și monitorizării de mediu.

4. **Presiuni de mediu și de gestionare a deșeurilor**

Transportul de cauciuc și materiale conexe se confruntă cu controale de mediu astrictive, inclusiv restricții la importul/exportul de deșuri și reguli de eliminare. Impact: Costuri logistice și de conformitate mai mari, potențiala răspundere privind manipulare și reciclarea deșeurilor.

5. **Concurență și saturația pieței**

Companiile autohtone se confruntă cu concurența producătorilor globali. Impact: Presiuni competitive asupra prețurilor, standardelor de calitate și inovărilor tehnologice.

6. **Provocări legate de forța de muncă și expertiză tehnică**

Competitivitatea producției se bazează pe personal calificat și expertiză tehnică; deficitul poate împiedica creșterea șicalitatea. Impact: Costuri de angajare/formare și potențiale blocaje în producție. Oportunități de creștere și avantaj în anul 2025:

1. Creșterea pieței în industria cauciucului și materialelor plastice

Se preconizează că sectorul românesc de cauciuc și materiale plastice va adăuga o valoare semnificativă (aproximativ 2,22 miliarde USD în 2025). Oportunitate: Extinderea producției și diversificarea liniilor de produse pentru a capta o cotă de piață în creștere.

2. Diversificarea în produse specializate și cu valoare adăugată mai mare

Produsele tehnice din cauciuc (de exemplu, etanșări specializate, furtunuri, componente industriale) pot genera marje mai mari dacă sunt adaptate la nișe precum piese auto, sisteme hidraulice și utilaje industriale. Oportunitate: Avansarea în lanțul valoric cu soluții personalizate, de înaltă performanță, din cauciuc.

3. Export și integrare regională

Locația strategică a României în UE și integrarea în lanțurile valorice ale UE (în special industria auto și a utilajelor) oferă potențial de export. Oportunitate: Extinderea exporturilor către partenerii din UE; valorificarea acordurilor comerciale.

4. Inițiative de inovare și sustenabilitate

Investițiile în procese sustenabile (eficiență energetică, reciclare, materiale cu impact redus) pot debloca finanțarea UE și pot crea diferențiere. Oportunitate: Accesarea de granturi și stimulente legate de performanța de mediu și obiectivele de sustenabilitate.

5. Modernizare tehnologică și automatizare

Adoptarea tehnologiilor avansate de fabricație (de exemplu, automatizare) poate spori productivitatea și reduce riscul operațional. Oportunitate: Creșterea competitivității prin îmbunătățirea eficienței și a calității.

Harta/registrul IRO-urilor (Impact-Risc-Oportunitate) specifică sectorului de activitate al Societății, aliniată la ESRS, pentru un producător de bunuri tehnice din cauciuc din România în anul 2025, potrivit pentru o evaluare dublă a materialității, este prezentată în continuare:

ESRS E1 – Schimbări climatice

Impacturi: Emisii de gaze cu efect de seră (Scopul 1 și 2) provenite din: Procese de tehnologii specifice a cauciucului, Mașinării consumatoare de energie (prese, extrudare, autoclave); Emisii indirecte din Scopul 3: Achiziționarea de cauciuc natural, polimeri sintetici, negru de fum, Transportul de materii prime și produse finite. **Riscuri:** Expunerea la costurile carbonului din: Creșterea prețurilor la energie; Impozitare viitoare a carbonului sau extinderea ETS. **Riscuri climatice fizice:** Întreruperi ale aprovizionării cu cauciuc natural din cauza evenimentelor legate de climă în țările furnizoare. **Risc de tranziție:** Presiunea clienților (în special producătorii de echipamente originale auto) pentru componente cu emisii reduse de carbon. **Oportunități:** Investiții în: Eficiență energetică (recuperare de căldură, prese eficiente); Energie electrică regenerabilă (PPA-uri, panouri fotovoltaice pe acoperișuri); Dezvoltarea de compuși de cauciuc cu emisii reduse de carbon; Avantaj competitiv față de clienții suși. Domeniul de aplicare 3 obiective de reducere.

ESRS E2 – Poluare

Impacturi: Emisii atmosferice: COV (compuși organici volatili) proveniți din prelucrarea cauciucului, Praful din materiale de umplutură (negru de fum, silice). **Riscuri de poluare apei:** Deversarea apei de proces care conține substanțe chimice și reziduuri. **Risc de contaminare** a solului provenit din depozitarea substanțelor chimice sau manipularea deșeurilor. **Riscuri de conformitate:** Nerespectarea Directivei privind emisiile industriale (IED); Permise locale de mediu. **Risc de reputație** din cauza incidentelor de poluare: Potențiale amenzi, opriri ale producției sau restricții privind permisele. **Oportunități:** Tehnologii de producție mai curate; Sisteme de apă cu circuit închis; Sisteme îmbunătățite de monitorizare și control al mediului care sporesc licența de funcționare.

ESRS E3 – Apă și resurse marine

Impacturi: Consum de apă pentru: Sisteme de răcire; Curățarea mașinării și echipamentelor; Presiune localizată asupra resurselor de apă, în funcție de locația amplasamentului. **Riscuri:** Creșterea costurilor apei; Restricții în perioadele de secetă; Înăsprirea permiselor în regiunile cu stres hidric. **Oportunități:** Măsuri de eficiență a utilizării apei; Sisteme de reciclare și reutilizare care reduc costurile operaționale; Reziliență îmbunătățită la deficitul de apă.

ESRS E4 – Biodiversitate și ecosisteme

Impacturi: Impacturi indirecte asupra biodiversității prin: Aprovizionarea cu cauciuc natural (risc de defrișare în regiunile furnizoare); Producția de substanțe chimice în amonte. Utilizarea terenurilor și perturbarea ecosistemului local din cauza unităților de producție (limitate, dar relevante). **Riscuri:** Control sporit al lanțurilor de

aprovizionare pentru materiale fără defrișări; Pierdere clienților care necesită materii prime trasabile și sustenabile. **Oportunități:** Politici de aprovizionare sustenabilă; Implicare și certificare a furnizorilor (de exemplu, inițiativă responsabilă privind cauciucul); Diferențierea ca furnizor responsabil.

ESRS E5 – Utilizarea resurselor și economie circulară

Impacturi: Intensificarea materialelor: Compuși de cauciuc; Materiale de umplutură și aditivi; Generarea de deșuri: Reziduuri de cauciuc; Produse defecte; Deșuri de ambalaje. **Riscuri:** Creșterea costurilor materialelor prime și eliminarea deșeurilor; Presiune de reglementare asupra reducerii și reciclării deșeurilor; Dependența de materiile prime virgine. **Oportunități:** Reciclarea și reutilizarea resturilor de cauciuc; Proiectare pentru durabilitate și reciclabilitate; Economii de costuri prin eficiența materialelor; Participarea la lanțuri de aprovizionare circulare (în special în industria auto).

IRO-uri SOCIALE:

ESRS S1 – Forță de muncă proprie

Impacturi: Expunerea lucrătorilor la: Căldură; Zgomot; Substanțe chimice și praf. **Riscuri:** Riscuri pentru sănătate și securitatea ocupațională în producție. **Riscuri:** Accidente de muncă și bolile profesionale; Deficit de forță de muncă calificată; Creșterea absenteismului sau a fluctuației de personal. **Oportunități:** Sisteme îmbunătățite de management al sănătății și securității; Programe de perfecționare și formare profesională; Creșterea productivității și a retenției angajaților.

ESRS S2 – Lucrători în lanțul valoric

Impacturi: Potențialul riscurilor privind drepturile de muncă în: Plantații de cauciuc natural; Operațiuni ale furnizorilor de substanțe chimice. **Riscuri:** Nerespectarea standardelor privind drepturile omului în lanțul de aprovizionare; Riscuri reputaționale și contractuale cu clienții din UE. **Oportunități:** Audite și coduri de conduită ale furnizorilor; Consolidarea încrederei clienților și accesului la lanțurile valorice din UE.

ESRS S3 – Afectate Comunități

Impacturi: Impacturi locale din: Zgomot; Mirosoare; Trafic din logistică; Potențiale incidente de mediu care afectează comunitățile din apropiere. **Riscuri:** Reclamații comunitare; Acțiunile legale sau contestații privind autorizațiile. **Oportunități:** Programe de implicare a comunității.

ESRS S4 – Consumatori și utilizatori finali

Impacturi: Siguranța și fiabilitatea produselor tehnice din cauciuc; Conformitate cu conținutul chimic. **Riscuri:** Retrageri de produse; Reclamații de răspundere contractuală; Pierdere încrederei clienților. **Oportunități:** Produse conforme, de înaltă calitate; Parteneriate pe termen lung.

IRO-uri privind guvernarea

ESRS G1 – Conduită în afaceri

Impacturi: Conduită etică în: Achiziții; Contractare; Respectarea reglementărilor UE. **Riscuri:** Nerespectarea legislației privind mediul și munca; Controale interne slabe sau guvernare ESG. **Oportunități:** Sisteme solide de conformitate; Acces îmbunătățit la finanțare; Poziționare mai bună în rândul clienților axați pe ESG.

Indicatori de performanță non-financiară

În cadrul procesului de analiză a dublei materialități, Societatea apelează la indicatori de performanță cu ajutorul cărora măsoară performanța, respectiv determină cât de bine utilizează Societatea resursele, în principal pentru:

- eficientizarea activității interne;
- furnizarea de servicii externe pentru clienți;
- îndeplinirea cerințelor legale.

De asemenea, indicatorii de performanță nefinanciară sunt de obicei derivați din politica Societății, de determinare a nivelului de satisfacție a clienților, sau al cotei de piață a Societății.

Gestionarea riscurilor și controalele interne referitoare la raportarea privind sustenabilitatea

IRO 1

La nivelul Societății nu a fost încă elaborat un registru al riscurilor conform standardelor ESRS, principalele categorii de riscuri sunt prezentate în cadrul Raportului de sustenabilitate în vederea minimizării impactului riscurilor cu grad mare de severitate pentru anul 2025, fiind referitoare la riscurile de conformitate cu prevederile legale și riscurile operaționale în ceea ce privește activitatea operațională. De asemenea, Societatea urmărește în fiecare an stadiul de realizarea obiectivelor de mediu. Un registru al riscurilor ESG va fi elaborat ca bază a strategiei Societății în anul 2026. Societatea a început acest proces de elaborare a unui registru al riscurilor, care a fost prezentat într-o formă narativă mai sus. Societatea trebuie să stabilească un scop fundamental al strategiei sale, definit prin contribuția la progresul uman și dezvoltare durabilă, cu o aliniere clară la obiectivele de dezvoltare durabilă (ODD) ale ONU.

DECLARAȚIA PRIVIND PROCESUL DE DILIGENȚĂ

GOV-4

Societatea a implementat un Sistem de Management Integrat care abordează problematica Calității, a Mediului și a Sănătății și Securității operaționale, care se aplică în întreaga companie.

Pentru a asigura buna funcționare a Sistemului de Management Integrat, se urmărește în mod continuu prin audituri interne și externe, procesul de management, precum și asigurarea atingerii obiectivelor și a Țintelor de mediu. Managementul Societății alocă resurse necesare pentru păstrarea performanțelor Sistemului de Management Integrat care adresează în mod coerent, coordonat și unitar componentele referitoare la protecția mediului, calitate, securitatea și sănătatea lucrătorilor.

Elementele principale ale procesului de diligență:

- Incluziunea procesului de diligență în guvernanta, strategiei și modelul de afaceri;
- Colaborarea cu părțile interesate afectate în toate etapele principale ale procesului de diligență;
- Identificarea și evaluarea impacturilor negative;
- Luarea de măsuri pentru a aborda aceste impacturi negative;
- Urmărirea eficacității acestor eforturi și comunicarea.

ASPECTE SEMNIFICATIVE DE SUSTENABILITATE

DUBLA SEMNIFICAȚIE – BAZA DE RAPORTARE A INFORMAȚIEI

IRO-1

Întreprinderea raportează cu privire la **aspectele de sustenabilitate** pe bază principiului **dublei semnificații**, astfel cum este definit și explicat în cadrul standardului ESRS 1.

Dubla semnificație are două dimensiuni, și anume: **semnificația impactului** și **semnificația financiară**.

Un aspect de durabilitate este semnificativ din perspectiva **impactului** atunci când se referă la **impacturi** semnificative reale sau potențiale, pozitive sau negative ale întreprinderii asupra oamenilor sau a mediului pe termen scurt, mediu și lung. Printre impacturi se numără cele legate de operațiunile proprii ale întreprinderii și de lanțul său valoric, inclusiv prin intermediul produselor și al serviciilor sale, precum și prin relațiile sale de afaceri. **Relațiile de afaceri** includ relațiile din **lanțul valoric** din amonte și din aval al întreprinderii și nu se limitează la relațiile contractuale directe.

Un aspect de durabilitate este semnificativ din punct de vedere **financiar** dacă declanșează sau se poate preconiza în mod rezonabil că va declanșa **efecte financiare** semnificative asupra întreprinderii. Acest lucru este valabil atunci când un aspect de durabilitate generează sau poate genera **riscuri** sau **oportunități** care au o influență semnificativă asupra modului în care se poate preconiza în mod rezonabil că vor avea o influență semnificativă asupra dezvoltării întreprinderii, a poziției sale financiare, a performanței sale financiare, a fluxurilor sale de trezorerie, a accesului la finanțare sau a costului capitalului pe termen scurt, mediu sau lung. Riscurile și oportunitățile pot decurge din evenimentele trecute sau viitoare. **Semnificația financiară** a unui aspect de durabilitate nu este limitată la aspectele care se află sub

controlul întreprinderii, ci include informații privind **riscurile și oportunitățile** semnificative care pot fi atribuite **relațiilor de afaceri** din afara perimetrului de consolidare utilizate la elaborarea situațiilor financiare.

Evaluare dublă a materialității (DMA); Directive 2013/34/EU Art. 19a(1)

Scala materialității impactului (ESRS) („din interior spre exterior”)

Severitate = Scală × Domeniu de aplicare × Iremediabilitate (evaluată pe o scală 1–5)

Probabilitate = Probabilitatea de apariție (evaluată pe o scală 1 – 5)

Unde: Scală: Cât de grav sau de serios este impactul (de exemplu, amploarea daunelor aduse mediului, gradul de afectare a drepturilor omului); Domeniu de aplicare: Cât de răspândit este impactul (de exemplu, numărul de persoane afectate, răspândire geografică, suprafața ecosistemului afectată); Iremediabilitate: Cât de dificil este să inversezi sau să remediezi daunele (de exemplu, pierdere permanentă a biodiversității) vs. poluare temporară).

Scala materialității financiare („din exterior spre interior”)

Magnitudine = EBITDA / impactul fluxului de numerar (evaluată pe o scală 1 – 5)

Probabilitate = Probabilitate (evaluată pe o scală 1 – 5)

DMA de mediu – Tabel sumar:

Standard ESRS	Subiectcheie ESRS	Impact	Risc	Magnitudinefinanciară	Probabilitatefinanciară	Material?
E1 Schimbăriclimatice	Emisii de gaze cu efect de seră din producțieșiconsumul de energie	4	4	4	4	DA
E2 Poluare	COV, praf, ape uzate, manipulareasubstanțelorchimice	4	3	3	3	DA
E3 Apă	Consumșideversare de apă	2	3	2	2	Probabil NU
E4 Biodiversitate	Risc indirect de defrișare (aprovizionare cu cauciuc)	4	4	4	4	DA
E5 Economiecirculară	Deșeuri de cauciuc, intensitateamaterialelor	4	4	4	4	DA

DMA social și guvernanță – Tabel sumar:

Standard ESRS	Subiectcheie ESRS	Impact	Risc	Magnitudinefinanciară	Probabilitatefinanciară	Material?
S1 Forța de muncăproprie	Riscuri SSM, expunerechimică, competențe	5	4	4	4	DA
S2 Lucrătorii din lanțulvaloric	Riscuri de muncăînlanțul de aprovizionare cu cauciuc	3	3	3	3	La limită
S3 Comunități	Zgomot, miros, trafic	2	2	2	2	NU
S4 Utilizatorifinali	Siguranțășiconformitateaproduselor	4	3	4	3	DA
G1 Conduităînaferi	Conformitate, etică	4	3	4	3	DA

Ca urmare a unor analizerealizate intern Societateaconsiderăcăcelemairelevante puncte de date/informații ESRS care trebuie prezentate sunt următoarele:

E1 – Schimbăriclimatice

- Prezentare IRO ESRS
- Emisii de GES din producție E1-6 (Emisii brute de GES)
- Procesemariconsumatoare de energie E1-5 (Mixul de consum energetic)
- Riscuri de tranziție (prețuri la energie, costuri ale carbonului) E1-9 (Plan de tranziție)
- Oportunități prineficiențășisurseregenerabile E1-1 (Plan de tranziție), E1-3 (Politici)

E2 – Poluare

- Prezentare IRO ESRS
- Emisii de COV și praf E2-4 (Poluarea aerului)

- Deversări de ape uzate E2-5 (Poluarea apei)
- Manipularea și depozitarea substanțelor chimice E2-1 (Politici), E2-6 (Substanțe care prezintă motive de îngrijorare)

E5 – Economie circulară

- Prezentare IRO ESRS
- Deșeuri de cauciuc și produse defecte E5-5 (Generarea de deșeuri)
- Eficiența materialelor E5-4 (Intrarea de resurse)
- Reciclare și reutilizare E5-6 (Deșeuri deviate de la eliminare)
- Design circular de produs E5-1 (Politici și acțiuni)

S1 – Forța de muncă proprie

- Prezentare IRO ESRS
- Riscuri SSM S1-14 (Sănătate și securitate)
- Expunere la substanțe chimice S1-13 (Condiții de muncă)
- Competențe și instruire S1-13, S1-15 (Instruire)
- Absenteism/fluctuație de personal S1-9 (Caracteristici)

S4 – Consumatori / Utilizatori finali

- Prezentare IRO ESRS
- Siguranța produsului S4-1 (Politici), S4-4 (Incidente)
- Conformitate cu reglementările chimice S4-4 (Incidente de siguranță)

G1 – Conduită în afaceri

- Prezentare IRO ESRS
- Riscuri de conformitate G1-1 (Politici)
- Aprovizionare etică G1-2 (Relații cu furnizorii)
- Controale interne G1-3 (Prevenire și detectare)

INFORMAȚII DESPRE MEDIU

Articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 (Regulamentul privind taxonomia)

Amplasare în mediu

Pe platforma industrială unde este amplasată Societatea sau în vecinătatea acesteia nu există vegetație și faună cu specii rare sau pe cale de dispariție, ocrotite de legislația națională și nici obiective cu caracter cultural, monumente istorice, de arhitectură sau zone de interes tradițional.

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2025 s-au efectuat în mod planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul Societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Principalele direcții urmărite sunt:

1. Monitorizarea actelor de reglementare. Societatea deține următoarele autorizații:

- Autorizație de mediu;
- Autorizație de gospodărire a apelor;
- Acordul de racordare - deversare la rețeaua de canalizare orășenească.

2. Evaluarea conformării cu legislația din domeniu se realizează prin:

A. Evaluare internă - această activitate se efectuează planificat și conform procedurilor în vigoare. În urma efectuării acestor inspecții pentru evaluarea conformării cu legislația și în scopul îmbunătățirii activității au fost stabilite măsuri de protecția mediului:

- a) în domeniul gestionării substanțelor periculoase – afișarea pericolelor menționate în Fișele cu date de securitate acolo unde sunt folosite aceste substanțe;
- b) în domeniul prevenirii poluării - instruirea personalului cu Planurile de intervenție în caz de poluări accidentale;
- c) în domeniul gestionării deșeurilor – etichetarea corespunzătoare a containerelor, întocmirea documentelor aferente legislației, depozitarea corespunzătoare a tuturor deșeurilor

B. Evaluare externă: În anul 2025, Societatea a constituit obiectul unor inspecții externe, realizate de către structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu, Administrația de Apă Jiu, Rina Simtex București, A.P.M., I.S.U.

C. În urma controalelor și inspecțiilor nu au fost aplicate sancțiuni, fiind stabilite doar măsuri de îmbunătățire, așa cum reiese din rapoartele de inspecții ale autorităților de control.

D. Raportări de specialitate la autoritățile din domeniu.

Au fost întocmite raportările lunare/trimestriale/anuale către autoritățile din domeniu, conform obligațiilor din actele de reglementare deținute de Societate. Conform prevederilor din OUG nr. 196/2005 privind Fondul pentru mediu, Societatea plătește obligațiile către Administrația Fondului pentru Mediu, acestea reprezentând taxele lunare pentru emisii de poluanți în atmosferă, substanțe periculoase și ulei introdus pe piața internă; în vederea achitării acestor obligații financiare serviciul urmărește consumurile de resurse specifice, cuantifică și întocmește declarația pentru Fondul de Mediu, iar pentru ambalajele puse pe piața internă, Societatea are contract de preluare a responsabilităților conform legislației, în vigoare. Conform prevederilor OUG nr. 92/2021 privind regimul deșeurilor, acestea sunt urmărite și centralizate la nivelul companiei cu transmiterea anuală către Agenția de Protecție a Mediului Gorj. A fost realizată monitorizarea gestiunii deșeurilor produse la nivel de Societate și au fost efectuate raportări la autorități, conform obligațiilor din autorizația de mediu. În vederea reducerii poluării o parte din deșeurile rezultate din procesul tehnologic sunt valorificate în cadrul Societății prin reciclare (deșeu de cauciuc și ulei uzat) iar pentru partea rămasă avem încheiate contracte cu agenți economici autorizați.

În conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu, eliberate de Agenția de Protecție a Mediului Gorj, pe amplasamentul Societății se efectuează măsuratori asupra factorilor de mediu după cum urmează:

- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici oxizi de azot proveniți de la instalațiile medii de ardere (centrala termică), iar valorile limită sunt conform legislației privind limitarea emisiilor în aer;
- determinarea emisiilor de pulberi la secția de dozare - amestecare materii prime;

- determinări fizico - chimice la apa tehnologică.

E. Cheltuieli de protecția mediului

În scopul desfășurării corespunzătoare a activității de protecția mediului, s-au achiziționat diferite tipuri de servicii de mediu: servicii de analize fizico-chimice pentru apele tehnologice; servicii pentru tratarea apei menajere; servicii analize pulberi, precum și servicii privind valorificarea deșeurilor.

F. Societatea deține un certificat pentru Sistemul de Management al Mediu și își menține certificarea conform standardului ISO 14001:2015.

ESRS E1 Schimbările climatice

ESRS E1



Economie de combustibil și emisii în faza de utilizare

Multe dintre procesele industriale sunt alimentate cu combustibil fosil, eliberând gaze cu efect de seră (GES) și alte emisii atmosferice în timpul utilizării. Preferințele clienților pentru o economie de combustibil îmbunătățită, combinate cu reglementările care restricționează emisiile, cresc cererea de produse eficiente din punct de vedere energetic și cu emisii mai mici din industrie. Ca atare, entitățile care dezvoltă produse cu aceste caracteristici pot capta o cotă de piață în creștere, pot reduce riscul de reglementare și pot îmbunătăți valoarea mărcii.

Strategia

Schimbările climatice constituie o problemă urgentă la nivel global, iar consecințele acestora devin tot mai evidente. Se observă o serie de tendințe legate de climă care au impact direct asupra resurselor de materii prime, în special al combustibililor fosili. Pentru anul 2025 Societatea nu deține o strategie adaptată la cerințele ESRS, precum și un model de afaceri în care privește schimbările climatice. O strategie nouă urmează să fie pregătită în perioada următoare și va fi aliniată la noile cerințe din standardele ESRS.

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

SBM-3, IRO-1

Impacturi: Emisii de gaze cu efect de seră (Scopul 1 și 2) provenite din: Procese de tehnologie specifice a cauciucului, Mașinării consumatoare de energie (prese, extrudare, autoclave); Emisii indirecte din Scopul 3: Achiziționarea de cauciuc natural, polimeri sintetici, negru de fum, Transportul de materii prime și produse finite.

Riscuri:

Expunerea la costurile carbonului din: Creșterea prețurilor la energie; Impozitarea viitoare a carbonului sau extinderea ETS.

Riscuri climatice fizice: Întreruperi ale aprovizionării cu cauciuc natural din cauza evenimentelor legate de climă în țările furnizoare.

Risc de tranziție: Presiunea clienților (în special producătorii de echipamente originale auto) pentru componente cu emisii reduse de carbon.

Oportunități

Investiții în: Eficiență energetică (recuperare de căldură, prese eficiente); Energie electrică regenerabilă (PPA-uri, panouri fotovoltaice pe acoperișuri); Dezvoltarea de compuși de cauciuc cu emisii reduse de carbon; Avantaj competitiv față de clienții suși. Domeniului de aplicare 3 obiective de reducere.

Nu au fost formulate politici specifice pentru domeniul Schimbărilor climatice, acestea urmează să fie formulate în cadrul laborării strategiei de climă și a planului de tranziție/reducerea emisiilor a Societății în anul 2025. Îndeșăsurarea activității, Societatea ține seama de principiul „Do No Significantly Harm” (DNSH) și sunt stabilite obiective de mediu.

Activitățile Societății de prelucrare a cauciucului sunt mari consumatoare de energie și au ca rezultat emisii directe și indirecte de gaze cu efect de seră. Schimbările climatice au fost identificate ca o temă semnificativă atât datorită impactului asupra mediului al operațiunilor, cât și riscurilor financiare asociate cu creșterea prețurilor la energie și evoluțiile de reglementare.

Compania a inițiat acțiuni pentru îmbunătățirea eficienței energetice și evaluarea aprovizionării cu energie regenerabilă pentru a reduce emisiile și a atenua riscurile de tranziție.

Acțiunile de atenuare a schimbărilor climatice includ reducerile de emisii de gaze cu efect de seră (GES) realizate în anul 2025. Emisiile de GES pot fi reduse, ca urmare a utilizării panourilor fotovoltaice.

Societatea noastră nu se încadrează în cerințele Directivei 2009/29/CE deoarece instalația de ardere are o putere termică nominal instalată sub 20MW.

- **Scop 1**, ce include emisiile directe din surse aflate în controlul Societății.
- **Scop 2**, ce include emisiile indirecte din surse aflate în controlul Societății, asociate cel mai adesea cu producerea de electricitate. Electricitatea într-o astfel de categorie pentru că faptul de a consuma electricitate nu produce emisii (vs. faptul de a consuma carburant), însă faptul de a produce energia electrică generează emisii de GES.
- **Scop 3**, care include emisii provenind din procese și activități ce țin de întreg lanțul valoric, de la consumul de apă sau cantitatea de deșeur generate, până la nivelul stocurilor deținute.

Activitățile desfășurate în cadrul Societății nu conduc la emisii semnificative de gaze cu efect de seră (GES), deoarece Societatea are potențialul de a reduce consumul de energie și de a crește eficiența energetică.

Activitățile desfășurate în cadrul Societății nu conduc la creșterea efectului negativ al climatului actual și viitor asupra mediului, persoanelor sau asupra clădirilor. Intervențiile și modernizările efectuate demonstrează că nu există influențe negative majore în ceea ce privește acest obiectiv de mediu asupra activității societății sau asupra oamenilor, naturii sau activelor.

Managementul energiei - Energia este un input critic în domeniul industrial al producției de bunuri. Electricitatea achiziționată reprezintă cea mai mare parte a cheltuielilor cu energie din industrie, urmată de combustibili achiziționați. Tipul de energie utilizată, cantitatea consumată și strategiile de management al energiei depind de tipul de produse

fabricate. Inclusiv utilizarea energiei electrice generate la fața locului, a energiei electrice provenite din rețeaua energiei alternative, mixul energetic al unei entități poate influența costul și fiabilitatea aprovizionării cu energie și, în cele din urmă, poate afecta structura costurilor și riscul de reglementare al entității.



Strategia de climă a Societății va include politici, obiective/ținte și un plan de tranziție/reducerea emisiilor, inclusiv adaptare, iar adoptarea acestora este planificată în anul 2025. La nivelul anului 2025, Societatea nu a stabilit ținte de reducerea emisiilor de GES, acestea urmează să fie stabilite conform standardelor ESRS.

Gestionarea impacturilor, a riscurilor și oportunităților, a cerințelor de raportare privind indicatorii și țintele din standard.

În cadrul procesului de analiză a dublei materialități au fost identificate impacturile, riscurile și oportunitățile legate de schimbările climatice. Acestea au fost ulterior evaluate în cadrul procesului de analiză dublă a materialității în cadrul unui workshop intern și prin consultarea altor surse relevante, ca de exemplu autorizația de mediu.

În funcție de probabilitatea de apariție și de magnitudinea potențială a efectelor financiare generate pe termen scurt, mediu și lung, Societatea stabilește aspectele semnificative în relație cu activitatea sa.

În tabelul de mai jos sunt prezentate impacturile, riscurile și oportunitățile în cadrul procesului de analiză a dublei materialități, în ceea ce privește Schimbările climatice (Figura nr. 2 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Atenuareaschimbărilorclimatice	Impact potențialnegativasupraactivitățiiSocietății. Impacturi: Emisii de gaze cu efect de seră (Scopul 1 și 2) provenite din: Procese de tehnologicespecifice a cauciucului, Mașinimariconsumatoare de energie (prese, extrudere, autoclave); Emisiindirecte din Scopul 3: Achiziționarea de cauciuc natural, polimerisintetici, negru de fum, Transportul de materii prime și produse finite.	Riscuri: Expunerea la costurilecarbonului din: Creștereprețurilor la energie; Impozitareaviitoare a carbonuluisauextinderea ETS. Riscuriclimaticefizice: Întreruperi ale aprovizionării cu cauciuc natural din cauzaevenimentelor legate de climăîntârilefurnizare. Risc de tranziție: Presiuneaclienților (în special producătorii de echipamenteoriginale auto) pentrucomponente cu emisiireduce de carbon. Oportunități Investițiiîn: Eficiențăenergetică (recuperare de căldură, prese eficiente); Energie electricăregenerabilă (PPA-uri, panourifotovoltaice pe acoperișuri); Dezvoltarea de compuși de cauciuc cu emisiireduce de carbon; Avantajcompetitivfață de cliențiisupușiDomeniului de aplicare 3 obiective de reducere.
Adaptarea la schimbărileclimatice	Impact potențialnegativasupraactivitățiiSocietății ca urmare a schimbărilorclimatice. Gradul de adaptarela condițiile extreme poate genera un impactnegativ, dar nu este major.	Risc fizic: Schimbările climaticepot săaibă un potențial impactnegativasuprainfrastructuriide alimentare cu apășicanalizare (condițimeteosevere, reducereaalitățiiapei, inundații, costuricrescutepentruasigurareacalitățiiinecesareaapei)
Energia	Impact negativasupraactivitățiiSocietății. Se utilizează o cantitatesemnificativă deenergie. Pot creșteprețurile la energieșiimplicit costurile de mentenanță.	Risc de tranziție: Creșteretarifelor la achiziția de energie,dacă nu se investește întehnologiiiverzi

Figura nr. 2Tabloulimpacturilor, riscurilorșioportunităților

EfectelefinanciareasupraSocietății pe termen scurt, mediuși lung ale riscurilorșioportunitățilorsemnificativecaredecurg din impacturileasociateschimbărilorclimatice au fost evaluate încadrulprocesului de dublămaterialitateși au fostapreciate ca avândefectefinanciare negativemediispremari.

Planul de tranzițiepentruatenuareaschimbărilorclimatice

ESRS E1-1

La nivelulanului de raportare2025, nu aexistat unplan de tranziție/reducereaemisiilorîncadrulSocietății, înconformitate cu cerințelestandardului ESRS. Strategia de climă a Societățiiesteîncurs de pregătireși include politici, ținteși un plan de tranziție/reducereaemisiilor, iaradoptareaacestoraesteplanificatăînanul 2026.

Un plan de tranzițiese referă la eforturileîntreprinderii de **atenuare a schimbărilorclimatice**. Atuncicândșiprezintăplanul de tranziție, se preconizeazăcăîntreprinderea vaoferi o explicație de nivelînalt a moduluiîn care își vaajustastrategiașimodelul de afaceripentru a asiguracompatibilitatea cu tranzițiacătre o economiedurabilăși cu limitareaincălziriiglobale la 1,5 °C înconformitate cu Acordul de la Paris (sau cu un acord internaționalactualizatprivindschimbărileclimatice) și cu obiectivul de atingere a neutralitățiiclimaticepânâîn 2050, fărăniciodepășiresau cu o depășireredusă, astfel cum se prevedeînRegulamentul (UE) 2021/1119 (Legeaeuropeană a climei) și, dupăcaz, cum își vaajustaexpunerea la activitățile legate de cărbuneși petrol și gaze.

Ținte legate de gestionareaimpacturilor negative semnificative, de promovareaimpacturilor pozitive și de gestionareariscurilorșiaoportunitățilorsemnificative

ESRS E1-4

Indicator cheie	Definire	2024	2025
Total energie consumată	Cantitatea totală de energie pe care a consumat-o ca cifră agregată, în gigajouli (GJ)	104.252,35	71.840,20
Procentul de energie electrică din rețea	Consumul de energie electrică din rețea achiziționat împărțit la energia totală Consum (MWh)	8.664,725	7.319,794
Procentul de energie regenerabilă	Energia regenerabilă este definită ca energie din surse care sunt reaprovisionate cu o rată mai mare sau egală curată lor de epuizare, cum ar fi cea geotermală, eoliană, solară, hidro și biomasă. Procentul se calculează ca consumul de energie regenerabilă împărțit la consumul total de energie (MWh)	Consumul de energie electrică solară 773,109, deciprocent este 8,92%	1.334,887
Neutralitate carbon – reducerea emisiilor de GES valorile sunt exprimate în CO _{2e}	Scăderea emisiilor de CO ₂ prin utilizarea energiilor regenerabile și a noilor tehnologii Scăderea emisiilor de CO ₂ față de valoarea din 2022 exprimată în %	-	-

În anul 2023 a fost pus în funcțiune în data de 28.02.2023 un parc fotovoltaic de 399,15 KWh, iar în anul 2024 a fost pus în funcțiune în data de 19.08.2024 un parc fotovoltaic de 0,9999 MWh. În anul 2025 nu au fost făcute investiții în această direcție.

Încadrul ESRS E1 sunt prezentate următoarele cerințe privind întreprinderile:

- Cerința de prezentare de informații E1-4 – Ținte legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea;
- Cerința de prezentare de informații E1-5 – Consumul de energie și mixul energetic;
- Cerința de prezentare de informații E1-6 – Emisiile brute de GES de categoriile 1, 2, 3 și emisiile totale de GES (Întreprinderile sau grupurile care nu depășesc la data bilanțului numărul mediu de 750 de angajați în cursul exercițiului financiar (pe bază consolidată, dacă este cazul) pot omite punctele de date privind emisiile de GES de categoria 3 și emisiile totale de GES în primul an de elaborare a declarației privind durabilitatea);
- Cerința de prezentare de informații E1-7 – Absorbții de GES și proiecte de atenuarea emisiilor de GES finanțate prin credite de carbon;
- Cerința de prezentare de informații E1-8 – Stabilirea prețului intern al carbonului;
- Cerința de prezentare de informații E1-9 – Efectele financiare anticipate ale riscurilor fizice și de tranziție semnificative și ale oportunităților potențiale legate de climă.

Nu sunt stabilite ținte conform ESRS pentru perioada următoare. **La nivelul Societății există implementat un Program de Management de Mediu**, în care sunt definite o serie de obiective, cu ținte, indicatori măsurabili și persoane responsabile cu implementarea măsurilor, aplicabile diferitelor aspecte de mediu asupra cărora compania are un impact, stadiul de realizare fiind monitorizat periodic.

Consumul de energie electrică în anii 2024 și 2025 este prezentat în tabelul următor:

ESRS E1-5

An 2024 /Luna	Energie electrică		An 2025 /Luna	Energie electrică	
	Kwh	LEI (fără TVA)		Kwh	LEI (fără TVA)
Ianuarie	630.304	481.886,82	Ianuarie	657.551	618.724,31
Februarie	934.503	737.699,31	Februarie	776.795	719.997,80
Martie	992.294	782.648,95	Martie	799.840	748.158,92
Aprilie	789.829	628.879,46	Aprilie	370.362	323.497,11
Mai	587.265	437.856,42	Mai	596.296	498.597,85
Iunie	799.722	520.913,68	Iunie	573.953	493.319,70
Iulie	686.359	468.529,61	Iulie	601.920	617.501,81
August	475.736	323.652,70	August	505.659	502.211,02
Septembrie	565.498	404.342,72	Septembrie	529.902	499.647,88
Octombrie	763.487	606.846,24	Octombrie	682.376	608.560,41

Noiembrie	807.545	628.064,02	Noiembrie	673.717	603.911,82
Decembrie	632.183	488.553,64	Decembrie	551.423	493.349,46
Total	8.664.725	6.509.873,57	Total	7.319.794	6.727.478,09

Politici legate de atenuare schimbărilor climatice și adaptarea la acestea

Politica de Mediu care a fost stabilită la nivelul Societății prezintă angajamentul acesteia de a minimiza impactul asupra mediului prin măsuri precum: stabilirea obiectivelor și a planurilor de mediu, supravegherea respectării zonelor de protecție sanitară, conservarea resurselor naturale, reducerea riscurilor de degradare pentru amplasamentul Artego S.A. și cele învecinate, reducerea riscurilor de poluare a factorilor de mediu, aderarea la contractanților la respectarea cerințelor legale de mediu.

Nu au fost formulate politici specifice pentru domeniul Schimbările climatice, acestea urmează să fie formulate în cadrul elaborării strategiei de climă și a planului de tranziție/reducerea emisiilor a Societății în anul 2026. În anul 2025 nu a fost desemnată o persoană responsabilă care să răspundă de punerea în aplicare a unei politici legate de schimbările climatice. Societatea a raportat în bază de cerințelor din noile standarde ESRS pentru prima dată în anul 2024.

Acțiuni și resurse legate de politicile privind schimbările climatice

Ca urmare a activităților desfășurate se utilizează o cantitate semnificativă de energie electrică. În anul 2025 s-a avut în vedere conștientizarea personalului care își desfășoară activitatea în cadrul obiectivelor Societății privind importanța reducerii consumului de energie prin utilizarea în mod responsabilă a energiei electrice.

În ultima perioadă prețurile la energia electrică au crescut semnificativ ceea ce determină accelerarea eforturilor Societății pentru asigurarea independenței energetice, cu un accent din ce în ce mai mare pe producția de energie verde, din surse regenerabile.

ESRS E2 Poluarea



Prezentări de informații cu caracter general

ESRS 2

Se depun eforturi pentru ca activitatea desfășurată în cadrul Societății să conducă la o scădere semnificativă a emisiilor de poluanți în aer, apă sau sol.

Nivelul de creștere a performanței energetice impus prin proiectele Societății vor conduce la reduceri semnificative ale emisiilor în aer și la o îmbunătățire a sănătății publice.

Este respectată legislația de mediu specifică activității desfășurate de Societate.

Politica de prevenire a accidentelor majore

Politica de prevenire a accidentelor majore în cadrul Societății are drept scop prevenirea accidentelor cu impact major cauzate de substanțe periculoase, precum și limitarea consecințelor acestora asupra sănătății populației și mediului.

Aceste angajamente se realizează prin menținerea și îmbunătățirea Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu – Sănătate și Securitate Ocupațională, ca parte componentă a Managementului general al companiei, în conformitate cu cerințele standardelor de referință SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR EN ISO 45001:2023.

Obiectivele generale ale Societății în domeniul managementului riscurilor de accident major sunt:

- Asigurarea siguranței instalațiilor prin executarea la timp și cu promptitudine a operațiilor de verificare și reparații, a exploatării corespunzătoare a instalațiilor, realizarea investițiilor necesare pentru reducerea impactului asupra populației și a mediului, prin modernizarea și reînnoirea instalațiilor existente pentru diminuarea riscului de producere a accidentelor majore.

- Asigurareaprotectieimediuuluipringestionarea optima incepand cu aprovizionarea, depozitarea, manipularea si utilizareasubstantelor si materialelorpericuloase.
- Respectareaprevederilorlegaleprivindcontrolulasuprapericolelor de accident major in care sunt implicate substantepericuloase.
- Pentrucolectarea, depozitarea si valorificareadeseurilorpericuloase si nepericuloasegenerare in procesul de productie, Societatea a incheiatcontracte cu firmespecializate in domeniu si/saupentru deseu din cauciuc si uleiuzatiarvalorificarea se face in cadrulSocietatii.
- Imbunatatirea continua a pregatirii profesionale a angajatilor pentru eliminarea exploatarii necorespunzatoare a instalatiilor si perfectionarea angajatilor in domeniul sigurantei instalatiilor.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluarea IRO semnificative legate de poluare

ESRS 2 IRO-1

Riscurile sunt identificate și evaluate în cadrul procesului intern de gestionare, iar apoi sunt stabilite măsuri de control și acțiuni pentru reducerea impactului lor. Instrumentele de control intern și monitorizare sunt atribuite fiecărui risc identificat, acestea fiind înregistrate în cadrul unui Registru al aspectelor de mediu al Societății (Figura nr. 3). Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Activitățile din cadrul Societății sunt evaluate la momentul identificării aspectelor de mediu, luând în considerare următorii factori de mediu relevanți:

- emisii de poluanți în aer;
- evacuări de poluanți în apă;
- poluarea solului și subsolului, evacuările pe sol/subsol;
- utilizarea de produse chimice;
- consumul de resurse (apă, combustibil);
- generarea de deșeuri (periculoase sau nepericuloase);
- producerea de zgomot și vibrații;
- afectare a biodiversității (faunei, florei);
- scurgeri tehnologice din echipamente/sisteme (uleiuri, soluții de curățare);
- cerințele legale / limite autorizate;
- consumul de energie.

Poluarea mediului se poate realiza numai în condiții accidentale, iar în astfel de condiții aceasta avea un caracter local. Prin măsurile pe care le implementează, Societatea urmărește să își desfășoare activitatea astfel încât impactul asupra mediului și resurselor să fie minim.

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Poluarea aerului	Impact potențial negativ în situația apariției unui eveniment major	Risc financiar mare: în situația poluării aerului ca urmare a emisiilor generate de către centralele termice sau în situații de poluări accidentale, scăpări de gaze (clor). Emisiile crescute de poluanți pot prezenta un potențial risc pentru partea de reglementare, inclusiv apariția unor costuri pentru emisiile de poluanți evacuați, condiții mai restrictive de evacuare a poluanților. Dacă aerul este poluat există riscul ca apa să fie de

		asemenepoluată. Disconfortulolfactivpoategenera risc de reputație.Pot existacosturisenmfnicative de litigiuși/sauremediere.
Poluareaapei	Impact potențialnegativ, doarînsituații deavarii la sistemele de epurare pot rezultaoluăriaccidentale ale apeizate, de scurtădurată Impact potențialnegativasuprapânzeifreaticeînsituații de manipularencorespunzătoare adeșeurilor Impact potențialnegativasuprapânzeifreaticeînsituațiafisurăriiconductelorprin care sunttransportatesubstanțelechimice Impact potențialnegativla evacuareancorespunzătoareaapelorrezultate de la Sistemele de epurare.	Risc financiar mare însituațiadeteriorăriisistemului de alimentare cu apășicanalizare. Însituațiacreșterii precipitațiilor se poateajungela evacuareaeffluențilorîntr-o cantitatemai maredecâteaproiectată, și a unordebite de apăepuratencorespunzător Pot existacosturisenmfnicative de litigiuși/sauremediere. Oportunitate: Evacuareaaapeloruzate la o calitatebună.
Poluareasolului	Impact potențialnegativca urmareainfiltrațiilorde poluanțiîn sol încaz de poluăriaccidentale cu diverse produseausubstanțechimice. Impact potențialnegativînsituațianeacopeririicontainerelor de colectare a deșeurilor. Impact potențialnegativînsituațiagestionăriinecorespunzătoare a uleiuriloruzate	Risc reputaționalșifinanciar- amenziaplicateca urmare a poluăriisoluluiînsituații deavarii, poluăriaccidentaleși/saugestionareancorespunzătoare a deșeurilorpericuloaseșinepericuloase. Risc de manipularencorespunzătoare arecipientelorpentrucolectareadeșeurilorșiîmprăștierea direct pe sol a diverselorproduse,substanțesideșeuri cu caracterpericulos. Pot existacosturisenmfnicative de litigiuși/sauremediere.
Poluareaorganismelor vii și a resurseloralimentare		
Substanțele care prezintă motive de îngrijorare	Impact potențialnegativca urmare acontaminăriipardoselilorsau a diverselorsuprafețe cu substanțesiiamestecurichimice,inclusivdeșeuri de substanțesiiamestecurichimice. Impact potențialnegativînsituațiaîn carenu sunt gestionatesaudepozitateîn modcorespunzătorsubstanțepericuloase.	Risc de contaminarelocală a diverselorsuprafețeînsituațiamanipulăriinecorespunzătoare a substanțelorpericuloase. Angajații pot firănițidacă nu manipuleazăcorespunzătorsubstanțelepericuloase, poate fi afectatșimediulinconjurător Riscurilegate de depozitareșievacuarencorespunzătoaresubstanțelorchimicece au fostutilizateînprocesul de producție. Risc: costurisenmfnicative de remediere.
Substanțele care prezintă motive de îngrijoraredeosebită		

Microplasticele		
-----------------	--	--

Figura nr. 3 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate poluării au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate ca fiind materiale.

Politici legate de poluare

ESRS E2-1

Societatea a implementat un Sistem de Management Integrat, unitar din punct de vedere tehnic, organizatoric și funcțional, în cadrul departamentelor acesteia. Societatea este angajată în planificarea și implementarea proceselor unui Sistem de Management Integrat proactiv având la bază managementul riscului, în conformitate cu cerințele standardelor de referință: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2023, cu reglementările legale aplicabile în vigoare, ținând cont, în același timp, și de cerințele părților interesate.

Societatea are o politică de identificare și de control a riscurilor și de dezvoltare durabilă care vizează protecția mediului înconjurător.

Politica de Mediu reprezintă angajamentul întărit de a minimiza impactul companiei asupra mediului prin măsuri precum reducerea riscurilor de poluare a factorilor de mediu.

Societatea nu a dezvoltat încă o Politică în conformitate cu prevederile din standardele ESRS, însă deține un Program de Management de Mediu în care sunt definite o serie de obiective, cu ținte, indicatori măsurabili și persoane responsabile de implementarea măsurilor.

Anul 2024 a fost primul an de raportare în conformitate cu cerințele standardelor ESRS. În anul 2025 se actualizează politica SMI conform cerințelor din standard cu privire la poluarea factorilor de mediu.

Acțiuni și resurse legate de poluare

ESRS E2-2

Societatea a dezvoltat un sistem de management de mediu ce este aplicat pentru a asigura protecția și controlul mediului în timpul desfășurării activităților cu potențial impact direct sau indirect asupra mediului. Pentru fiecare aspect de mediu identificat, Societatea a instituit măsuri clare și a stabilit persoanele responsabile astfel încât riscurile de mediu să fie eliminate.

Astfel, toate cerințele impuse de către autorități prin actele de reglementare deținute și rezultate în urma controalelor sunt monitorizate 100% prin **Programul de Management de Mediu**. Societatea deține documente și rapoarte care demonstrează conformitatea cu prevederile legale.

Ținte legate de poluare

ESRS E2-3

Societatea își desfășoară activitatea în baza actelor de reglementare emise de către autoritățile de mediu și de gospodăria apelor care integrează toate cerințele din legile și standardele aplicabile. Pentru activitatea specifică Societății, țintele sunt reprezentate de limitele impuse prin Autorizațiile de mediu emise conform legislației în vigoare. Nu au fost stabilite alte ținte față de limitele reglementate, în ceea ce privește subiectul Poluarea. Valorile obținute în urma efectuării analizelor specifice pentru apă, aer și sol sunt monitorizate permanent conform frecvențelor impuse prin actele de reglementare emise pentru fiecare activitate principală desfășurată de către Societate. Analizele sunt efectuate atât cu laboratoarele proprii care sunt acreditate RENAR, cât și prin alte laboratoare specializate acreditate RENAR.

Țintele stabilite pentru emisiile generate sunt următoarele (valori 2025):

1. Evacuări de apă : Indicatorii de calitate analizați sunt conform Autorizației de Gospodărire a Apelor (rapoarte de încercare anexate).

2. Evacuări în aer

2.1 EMISII

	U.M.	Valoare limită, conform Legii	Frecvența monitorizării / Valoare măsurată
--	------	----------------------------------	---

Poluant		nr.188/2018	O data la 3 ani
			Centrala termica
Oxizi de azot (NO _x)	mg/Nmc	200	178

Poluant	U.M.	Valoare limita	Frecventa monitorizarii/valoare masurata
			Dozare
			Anual
Pulberi	mg/Nmc	50	1,1

2.1. EMISII – PULBERI SEDIMENTABILE

Poluant	U.M./DATA	Valoarelimita	Valoare masurata		
			Punctprelevare nr1	Punctprelevare nr2	Punctprelevare nr3
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 15.01.2025	17	1,40	1,0	1,74
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 16.02.2025	17	2,5	1,2	2,33
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 14.03.2025	17	2,88	2,47	1,98
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 11.04.2025	17	4,10	3,62	1,12
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 09.05.2025	17	3,35	3,08	1,72
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 09.06.2025	17	3,37	3,93	3,42
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 08.07.2025	17	3,36	3,51	3,49
Poluant	U.M./DATA	Valoarelimita	Valoare masurata		
			Punctprelevare nr. 1	Punctprelevare nr. 2	Punctprelevare nr. 3
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 06.08.2025	17	3,20	4,53	4,06
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 05.09.2025	17	6,69	2,51	2,16
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 08.10.2025	17	4,38	3,42	2,96
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/	17	3,99	2,92	2,48

	08.11.2025				
Pulberisedimentabile	g/m ² /luna/ 07.12.2025	17	3,95	3,61	2,10

3. MODUL DE GOSPODARIRE A SUBSTANTELOR SI PREPARATELOR PERICULOASE

Nr. crt.	Denumirea substantelor si preparatelor chimice	Cantitate de substanta folosita/ 2025 [kg]
1	Acid clorhidric	2410
2	Accelerator C.B.S.	25495
3	Renogran (CTP, PVI)	1360
4	Antioxidant I.P.P.D	19098
5	Resorcin 80 SBR	0
6	Accelerator DM (MBTS)	5473
7	Accelelator M (MBT)	0
8	Accelerator ZDEC	399
9	Accelerator TMTD	292
10	Accelerator DPG	4497
11	Clorparafina K52	0
12	Clorparafina K70	99230
13	Octoat de cobalt	5959
14	Chemosil 211	69
15	Chemosil 225	100
16	Chemosil 411	100
17	Ulei pentru industria cauciucului (ulei de baza)	221240
	Ulei uzat	307333
	Pacura	0
	Trioxid de stibiu	10862
	Oxid de zinc	82248
	Toluen (Solvent TBA)	18251
	Acetat de etil	5007
	Motorina	42955
	Apa amoniacala	2400
	Hidrazina	0
	Oxigen	1518 m ³

	Corgon (Stargon)	283,2 m ³
	Acetilena	320

4. MODUL DE GESTIONARE A DEȘEURILOR ÎN ANUL 2025

Denumire deșeurii	Stoc [t] 31.12.2024	Cantitatea deșeurii generate [t]	Cantitatea deșeurii valorificate [t]	Stoc [t] 31.12.2025
Deșeurumegus, talas, aschii 03 01 05	0,16	2,35	2,51	0
Deșeute textile procesate 04 02 22	0	0	0	0
Deșeucăuciuc (articole tehnice din cauciuc) 07 02 13	2,2	578,218	580,446	0
Deșeupan 12 01 01	0	7,058	7,058	0
Deșeurineferoase 12 01 03	0	0	0	0
Hartie și carton 15 01 01	0	27,57	26,8	0,77
Deșeu plastic 15 01 02	0,32	43,34	43,66	0
Deșeulemn 15 01 03	1	39,1	39,6	0,5
Deșeu amb. fier 15 01 04	0	1,368	1,266	0,108
Deșeuricăuciuc- anvelope 16 01 03	0	0	0	0
Deșeu Cu, Bronz, Alamă 17 04 01	0,09	1,04	1,05	0,08
Deșeu Al 17 04 02	0,01	3,971	3,981	0
Deșeuriferoase 17 04 05	0,6	383,224	383,824	0
Hartie siliconată 20 01 01	0	35,6	35,6	
Deșeute textile-capete panza 20 01 11	0	33,37	33,37	0
Ulei hidrolic neclorinat H46 13 02 10*	0	0	0	0
Baterii și acumulatori 16 06 01	0	0	0	0

Țintele stabilite pentru apele uzate: Indicatorii analizați de apă uzată sunt conform Autorizației de gospodărire a apelor, autorizație obținută anual.

Țintele stabilite pentru factorul de mediu sol: Nu este cazul.

Încadrul ESRS E2 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații E2-3 – Ținte legate de poluare;
- Cerința de prezentare de informații E2-4 – Poluarea aerului, apei și a solului;
- Cerința de prezentare de informații E2-5 – Substanțe care prezintă motive de îngrijorare și substanțe care prezintă motive de îngrijorare deosebită;
- Cerința de prezentare de informații E2-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de poluare.

Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de poluare

ESRS E2-6

Efectele financiare anticipate ale riscurilor fizice și de tranziție semnificative și ale oportunităților potențiale legate de poluarea solului, apei și aerului nu sunt evaluate sau cantificate în detaliu. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate.

Registrul aspectelor de mediu al Societății include o serie de riscuri care urmează a fi reanalizate și aliniate la cerințele de raportare ESRS în perioada următoare, anul 2024 fiind primul an de raportare în baza noilor standarde ESRS.

ESRS E3 Resursele de apă și cele marine



Prezentări de informații cu caracter general

ESRS 2

Asigurarea unei ape potabile adecvate și de calitate reprezintă unadintre condițiile esențiale și vitale pentru zona geografică Târgu Jiu. Societatea prin activitatea sa operațională, trebuie să nu pericliteze necesitățile casnice, publice, industriale și pentru stingerea incendiilor.

Cerințele specifice stabilite prin Sistemul de Management Integrat precum și cerințele stabilite de către autoritățile competente vizează minimizarea sau chiar eliminarea oricărui potențial impact negativ asupra mediului ca urmare a desfășurării activităților Societății.

Alimentare cu apă potabilă

Sursa de apă

Alimentarea cu apă potabilă din rețeaua municipiului conform contract de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și canalizare încheiat pe perioadă nedeterminată cu societatea Aparegio Gorj SA.

Alimentare cu apă tehnologică

Sursa de apă subterană

Se realizează prin intermediul unui număr de trei foraje de apă, se utilizează instalații de tartare și de aducțiune și înmagazinare.

Sursa de apă de suprafață

Se realizează din râul Jiu, cu instalații de captare, de tratare, de aducțiune și înmagazinarea apei, urmat de introducerea în rețeaua tehnologică.

Apa pentru stingerea incendiilor este asigurată prin intermediul unui:

Volum tangibil asigurat din rezervoarele cu $V=1.500\text{mc}$ de unde se alimentează 58 hidranți exteriori.

Gradul de recirculare internă a apelor tehnologice: 58% (pentru secțiile și atelierele cauciuc regenerat, dozare-amestecare, garnituri presate, oxigen).

Evacuarea apelor uzate

Apele uzate sunt colectate în sistem separat astfel:

- evacuarea apelor uzate menajere și ape uzate tehnologice de la secții produse lactate și spălătorie auto, în canalizare a municipiului Targu Jiu;
- evacuarea apelor uzate industriale care necesită epurare în râul Jiu prin paraul Hodinau;

Instalații de pre-epurare

Societatea utilizează și stații de pre-epurare în cazurile speciale care necesită aceste tratamente.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de resursele de apă și cele marine

ESRS 2 IRO-1

În cadrul procesului de analiză a dublei materialități sunt identificate și evaluate impacturile, riscurile potențiale și oportunitățile asociate resurselor de apă subterană și de suprafață. Societatea nu își desfășoară activitatea în relația cu resursele marine, prin urmare acest aspect nu este raportat. Procesul de analiză a dublei materialități s-a realizat prin intermediul unui proces de analiză internă organizată împreună cu angajații din management, precum și prin consultarea altor surse de literatură, a autorizațiilor de funcționare și a registrului intern de riscuri. Rezultatele sunt prezentate într-un tabel și detaliate ulterior (Figura nr. 5 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Resursele de apă	Consumul de apă	Impact potențial negativ ca urmare a consumului excesiv de apă brută din surse de apă de suprafață și/sau subterane, o parte din consum poate fi reprezentată de pierderile de apă în rețea.	Risc: Pentru sursele de apă subterană scăderea nivelului freatic, iar pentru apele de suprafață reducerea debitelor de servitute în aval de râul Jiu.
	Prelevări de apă		
	Deversarea apelor	Doar în situații de avarii se poate genera un impact negativ asupra calității emisarului. Se deversează o cantitate de apă mai mare decât în mod normal.	Risc: În situația exploatării necorespunzătoare a stației de epurare a apelor uzate există riscul de a polua apele râului Jiu și poate conduce la sancțiuni contravenționale și riscuri reputaționale.
	Extracția și utilizarea resurselor de	Impact potențial negativ ce poate genera potențial de daună mai mare decât sistemelor de apă implicate în procesele interne în situația în care calitatea apei brute	Risc crescut cu privire la creșterea costului de achiziție a materiilor prime utilizate în procesul de tratarea apei brute. Calitatea redusă a apei poate să conducă la costuri de operare a instalațiilor de tratare ridicate

	apă.	esteafectatăîn modnegativ de poluări din amonte.	
Resursele marine	Consumul de apa	Nu estecazul, nu se utilizeazaapa din resurse marine.	-
	Prelevari de apa		
	Deversareaapelor	Nu estecazul, nu se deverseaza ape in oceane.	
	Deversareaapelor in oceane		
	Extractia si utilizarearesurselor marine.		

Figura nr. 5 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor care decurg din impacturile asupra resurselor de apă sunt apreciate ca fiind de nivel scăzut, pentru **riscurile** identificate pentru sub-temele Extracția de apă, Consumul de apă și Deversări în ape de suprafață, aspecte care au fost analizate intern în cadrul procesului de analiză dublă a materialității. Activitatea Societății nu presupune utilizarea apelor din mări și oceane, în nici un caz, nu se deversează apă uzată în mări și oceane, Societatea având un impact asupra resurselor marine.

Politici legate de resursele de apă și cele marine

Societatea a implementat un Sistem Integrat de Management în conformitate cu cerințele standardelor de referință: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2023, cu reglementările legale aplicabile în vigoare, ținând cont de cerințele clienților și ale părților interesate. Politica Societății abordează următoarele subiecte în legătură cu apa:

- supravegherea respectării zonelor de protecție sanitară;
- reducerea riscului de poluare;
- realizarea condițiilor de conformare ale organizației la cerințele legale de mediu și ale părților interesate;
- identificarea continuă a aspectelor de mediu generate din activitățile organizației și inițierea de acțiuni în vederea diminuării impactului acestora asupra mediului.

Prin intermediul sistemelor de management integrat și al autorizațiilor de mediu și de gospodărire a apelor, Societatea își asumă responsabilitatea de a gestiona resursele de apă într-un mod sustenabil, având în vedere respectarea unor indicatori de calitate a apei și protejarea ecosistemelor și a sănătății oamenilor.

Acțiuni și resurse legate de resursele de apă și cele marine

Acțiunile legate de resursele de apă pe care le are în vedere Societatea sunt corelate cu măsurile prevăzute în Politica existentă a firmei. Astfel, referitor la zonele de protecție sanitară, Societatea este obligată prin legislație și actele de reglementare deținute să instituie zonele respective pentru toate obiectivele sale care sunt în legătură directă cu apa. Prin acțiunile pe care le ia permanent, Societatea se asigură că riscul de poluarea apelor este redus la minim. Societatea efectuează monitorizări ale apelor gestionate.

Toate aspectele de mediu identificate în cadrul Societății sunt evaluate periodic în vederea diminuării impactului acestora asupra mediului.

Poluarea accidentală reprezintă orice alterare a caracteristicilor fizice, chimice, biologice, bacteriologice și radioactive ale apei, produsă prin accident, avarie sau alte cauze semnificative, ca urmare a unei erori, omisiuni, neglijențe sau a unor calamități naturale și în urma cărora apa devine improprie pentru folosirea ei înainte de poluare. Poluarea accidentală este, de cele mai multe ori, de intensitate mare și de scurtă durată. În general frecvența poluărilor accidentale este mică, însă efectul acestora poate fi dezastruos.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative

ESRS E-3, ESRS MDR-T

Nu au fost stabilite ținte cu privire la resursele de apă, în conformitate cu prevederile din standardul ESRS E3 – Apa și resursele marine. Pentru activitatea specifică a Societății, țintele reprezentate de valorile maxim admise pe care trebuie să le îndeplinească conform autorizațiilor de mediu și de ape deținute.

Societatea a instituit pentru anul 2025 o serie de ținte și măsuri cu privire la gestionarea apei, ca urmare a implementării unui Sistem de management integrat, dintre care menționăm:

Indicator cheie	Definire	2024	2025
Grad de Monitorizare proactivă a cerințelor impuse de autorități. (periodic %).	Monitorizare proactivă	100%	100%

În cadrul ESRS E3 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații E3-3 – Ținte legate de resursele de apă și cele marine;
- Cerința de prezentare de informații E3-4 – Consumul de apă;
- Cerința de prezentare de informații E3-5 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de resursele de apă și de cele marine.

Efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de resursele de apă și de cele marine

ESRS E3-5

Nu au fost evaluate sau cantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de resursele de apă, anul 2024 fiind primul an de raportare în baza noilor standarde ESRS. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate, ca fiind la un nivel de materialitate scăzut. Registrul aspectelor de mediu al Societății include o serie de riscuri care merită să fie reanalizate și aliniate la cerințele de raportare ESRS.

ESRS E4 Biodiversitatea și ecosistemele



Prezentări de informații cu caracter general

ESRS 2

Amplasamentul Societății nu se suprapune cu arii naturale protejate de interes comunitar. În condiții normale de funcționare, activitatea Societății nu are impact asupra caracteristicilor speciilor sau prastării și capacității de extindere a ecosistemelor, respectiv impact și dependență de serviciile ecosistemice. De asemenea, activitatea Societății nu implică exploatarea directă a faunei sau floreii, și nici nu conduce la apariția de specii exotice. În același timp, activitatea Societății nu conduce la modificări ale utilizării terenului, a nivelului apei subterane sau a mării sau a distrugerii de habitate.

Activitatea Societății se desfășoară în Municipiul Târgu Jiu, o zonă antropizată. Cele mai apropiate arii protejate de obiectivele principale ale Societății sunt următoarele: Rezervația naturală de la Izbuca Jaleșului, Izvoarele Izvernei, Defileul Jiului sau zonele împădurite care sunt situate în apropiere de localități.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de poluare

ESRS 2 IRO-1

Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate biodiversității sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză a dublei materialități, în cadrul unei evaluări interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură, inclusiv consultarea autorizațiilor de funcționare, autorizațiile de mediu, precum și a registrului intern de riscuri.

Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos și abordate în secțiunile următoare (Figura nr. 6 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Factorii determinanți ai impactului direct asupra declinului biodiversității	Schimbările climatice	S-a estimat un impact negativ .	Probabilitate mică.
	Schimbările destinațiilor terenurilor, schimbarea destinației apei, și schimbarea destinației marii	Nu este cazul.	
	Exploatarea directă	Nu este cazul.	
	Speciile alogene invazive	Nu este cazul.	
	Poluare	S-a estimat un impact negativ .	Probabilitate mică.
	Altele	-	-
Impacturile asupra prastării speciilor	Exemple	S-a estimat un impact negativ .	Probabilitate mică.
	Dimensiunea populației speciei		
	Riscul de dispariție la	Nu este cazul.	

	nivel mondial a speciilor		
Impacturile asupra biodiversității și stării ecosistemelor	Exemple	S-a estimat un impact negativ .	Probabilitate mica.
	Degradarea solurilor		
	Desertificarea		
	Impermeabilizarea solurilor		
Impacturile și dependentele de serviciile ecosistemice	-	S-a estimat un impact negativ .	Probabilitate mica.

Figura nr. 6 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate biodiversității au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare negative (riscuri) la un nivel mediu.

Planul de tranziție și luarea în considerare a biodiversității și ecosistemelor în cadrul strategiei și al modelului de afaceri

ESRS E4-1

În conformitate cu legislația de mediu în vigoare, respectiv:

- OM nr. 1964/2007 privind instituirea regimului de arie naturală protejată a siturilor de importanță comunitară, ca parte integrantă a rețelei ecologice europene Natura 2000 în România - modificat și completat prin OM nr. 2387/2011;
- OUG nr. 57/2007 privind regimul ariilor naturale protejate, conservarea habitatelor naturale, a florei și faunei sălbatice aprobată prin Legea nr. 49/2011 – cu modificările și completările ulterioare.

Obiectivele Societății nu sunt amplasate în zone, situri sau arii protejate.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative

ESRS E4-4

Societatea nu a stabilit în cursul anului 2024 și 2025 ținte legate de gestionarea impacturilor deoarece nu a fost cazul.

Indicator cheie	Definire	2024	2025
		-	-

În cadrul ESRS E4 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații E4-4 – Ținte legate de biodiversitate și ecosisteme;
- Cerința de prezentare de informații E4-5 – Indicatori de impact legați de biodiversitate și de schimbările ecosistemelor;
- Cerința de prezentare de informații E4-6 – Efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de biodiversitate și ecosisteme.

Politici legate de biodiversitate și ecosisteme

ESRS E4-2

Nu au fost formulate politici specifice pentru biodiversitate și ecosisteme în conformitate cu cerințele ESRS, elemente cu privire la acestea fiind incluse în cadrul sistemelor de management integrate sau în procesele de lucru specifice.

Societatea se implică și ia măsurile necesare pentru monitorizarea, evaluarea și îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prevenirea poluării, utilizarea durabilă a resurselor și conservarea biodiversității în zona amplasamentului acesteia.

Ținte legate de biodiversitate și ecosisteme

ESRS E4-4

Nu au fost stabilite ținte legate de biodiversitate și ecosisteme.

Indicatori de impact legați de biodiversitate și de schimbările ecosistemelor

ESRS E4-5

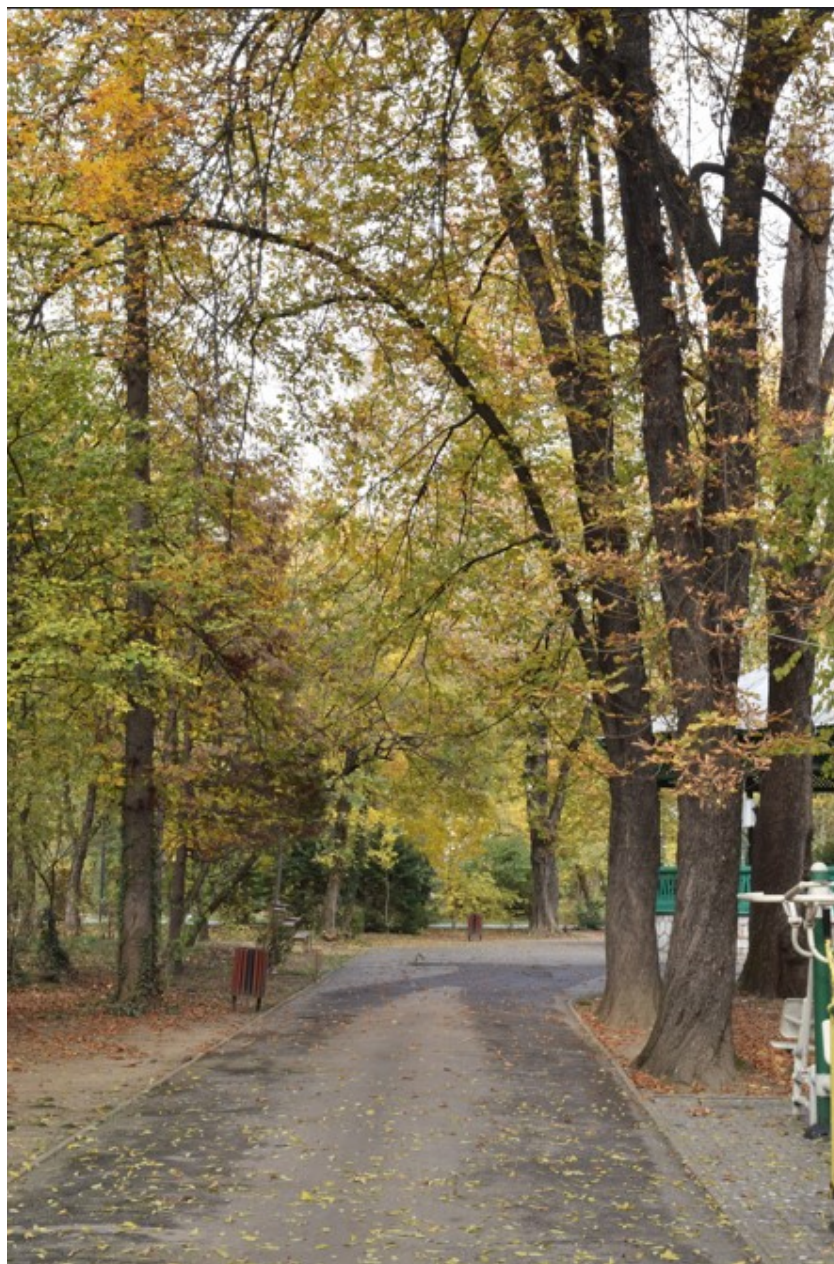
Nu este cazul, la nivelul de care nu au fost identificate impacturi semnificative care să necesite stabilirea unor indicatori de impact legați de biodiversitate și ecosisteme.

Efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de biodiversitate și ecosisteme

ESRS E4-6

Nu au fost evaluate sau cuantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de biodiversitate și ecosisteme, iar anul 2024 a fost primul an de raportare în bază de standarde ESRS. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate.

ESRS E5 Economia circulară



Prezentări de informații cu caracter general

ESRS 2

Activitatea desfășurată în cadrul Societății nu va cauza prejudicii semnificative asupra mediului pe termen lung în ceea ce privește economia circulară.

În general se asigură cel puțin 90% (îngreutate) din deșeurile nepericuloase provenite din activitățile Societății și generate de aprovizionarea cu materii prime și materiale vor fi pregătite pentru reutilizare, reciclare și alte operațiuni de valorificare materială, în conformitate cu ierarhiile deșeurilor și legislația în vigoare de gestionare a deșeurilor.

Societatea are în vedere reducerea continuă a exploatării și utilizării resurselor naturale epuizabile, fapt ce se reflectă în programul de investiții, precum și în consumul tot mai mic al acestora.

Politici legate de utilizarea resurselor și economia circulară

ESRS E5-1

Gestionarea eficientă a deșeurilor reprezintă un aspect important al activității Societății, iar abordarea acestora are la bază o ierarhie a opțiunilor de gestionare a deșeurilor, prima opțiune fiind reducerea generării de deșeuri, prin alegerea, încă din faza de proiectare, a celor mai bune tehnologii. Atunci când evitarea producerii de deșeuri nu este posibilă, se urmărește minimizarea cantității generate, prin identificarea unor opțiuni de reutilizare, reciclare și valorificare energetică a acestora, fără a afecta însă procesele operaționale.

Societatea nu deține o politică cu privire la gestionarea deșeurilor în conformitate cu prevederile din ESRS, dar și propune să planifice și să implementeze procesele Sistemului Integrat de Management de Mediu, având la bază Managementul Riscului, în conformitate cu cerințele standardelor de referință: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și SREN ISO 45001:2023, precum și cu reglementările legale aplicabile în vigoare.

Societatea menține evidența gestiunii deșeurilor generate, în cadrul fiecărui tip de deșeu generat din propria activitate în conformitate cu prevederile din HG nr. 856/2002 și în conformitate cu prevederile din Decizia UE nr. 955/2014.

Acțiuni și resurse legate de utilizarea resurselor și economia circulară

ESRS E5-2

În cadrul Societății se urmărește respectarea ierarhiilor deșeurilor care are drept scop gestionarea eficientă a deșeurilor, astfel: prima opțiune este de prevenirea generării deșeurilor, prin selectarea, încă din faza de proiectare a celor mai bune tehnologii. Atunci când evitarea producerii de deșeuri nu este posibilă, se urmărește minimizarea cantității generate, prin identificarea unor opțiuni de reutilizare, reciclare și valorificare energetică a acestora, fără a afecta însă procesele operaționale. Opțiunea de eliminare a deșeurilor este aplicată doar ca ultimă opțiune, după ce au fost utilizate variantele menționate anterior, astfel încât impactul asupra mediului să fie cât mai redus.

Toate cantitățile de deșeuriz rezultate din procesele desfășurate sunt identificate, monitorizate și cântărite periodic, pe o bază anuală.

În ceea ce privește valorificarea sau eliminarea deșeurilor, Societatea are încheiate contracte cu operatori economici autorizați, iar soluțiile de valorificare sau eliminare au fost identificate în funcție de tipul deșeurilor (nepericuloase sau periculoase).

Inițiativele implementate la nivelul Societății cu privire la colectarea separată a deșeurilor generate sunt următoarele:

- Implementarea unor măsuri pentru gestionarea eficientă a hârtiei și cartonului;
- Măsurile privind gestionarea eficientă a ambalajelor din materiale plastice / metal / lemn;
- Măsurile privind reducerea cantităților de ambalaje contaminate;
- Gestionarea eficientă a deșeurilor de echipamente electrice și electronice (DEEE), tuburi fluorescente, baterii și acumulatori.

Instruirea angajaților Societății cu privire la prevenirea generării deșeurilor, obligațiile de utilizare a anumitor produse/materiale, acolo unde este posibil precum și colectarea selectivă a deșeurilor se realizează periodic.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de poluare

ESRS 2 IRO-1

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
---------	--------	-------------------

Intrările de resurse, inclusive utilizarea resurselor	Impact negativ – în situația în care aceste resurse au un impact negativ în ceea ce privește sustenabilitatea.	Oportunitate – utilizarea unor resurse regenerabile (exemplu: aerul curat)
Ieșirile de resurse legate de produse și servicii	Impact negativ în cazul în care ieșirile sunt necontrolate.	Oportunitate – utilizarea unor operatori competitivi.
Deseurile	Impact negativ – în situația gestionării necorespunzătoare a deșeurilor periculoase și nepericuloase generate.	Risc: Gestionarea necorespunzătoare a cantităților de deșeurii generate, risc financiar (amenzi, risc reputațional).

Figura nr. 7 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate deșeurilor au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare de nivel mediu.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative
ESRS E5-3, ESRS 2 MDR-T

Indicator cheie	Definiție	2024	2025
Nr. de cerințe rezolvate	Monitorizarea cerințelor impuse de autorități	100%	100%
Nr. de echipamente operaționale inventariate cărora le-a fost prelungită durata de viață.	Reducerea generării de deșeurii	8	6
Economii realizate prin optimizarea colectării deșeurilor	Optimizarea colectării deșeurilor generate	50%	70%
Gradul de valorificare a deșeurilor (tone)	Reducerea impactului asupra factorilor de mediu	1675	953
Nr. întâlniri realizate privind pregătirea salariaților (%)	Instruirea semestrială conform Plan anual de instruire	100%	100%

--	--	--	--

Instruirea salariaților în diferite domenii de activitate s-a făcut prin participare la cursuri organizate de organisme abilitate în acest sens (calitate, audit ISO, ISCIR etc.).

În cadrul ESRS E5 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații E5-3 – Ținte legate de utilizarea resurselor și economiei circulare;
- Cerința de prezentare de informații E5-4 – Intrări de resurse;
- Cerința de prezentare de informații E5-5 – ieșiri de resurse;
- Cerința de prezentare de informații E5-6 – Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economiei circulare.

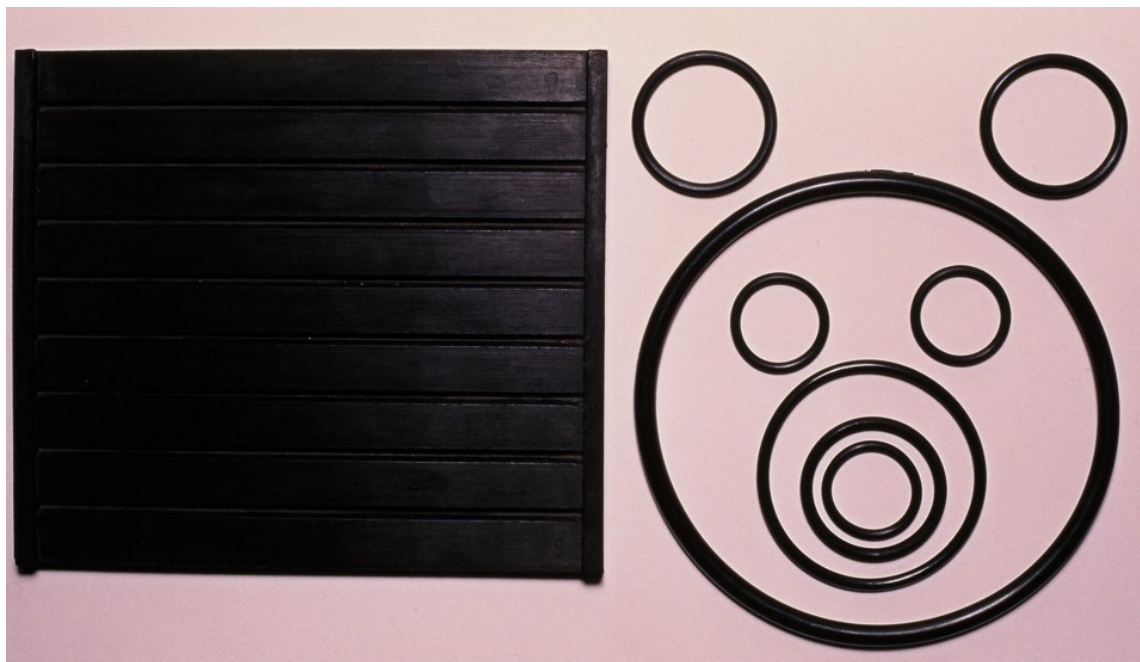
Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economiei circulare

ESRS E5-6

Nu au fost evaluate sau cantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economiei circulare, anul 2025 fiind al doilea an de raportare în bază de standarde ESRS. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate. Registrul aspectelor de mediu al Societății include o serie de riscuri care se așteaptă să fie reanalizate și aliniate la cerințele de raportare ESRS în perioada următoare.

INFORMAȚII SOCIALE

ESRS S1 Forța de muncă proprie



Prezentări de informații cu caracter general

ESRS 2

Capitalul uman este o componentă esențială pentru succesul companiilor, având un impact crucial în inovare, productivitate și creșterea afacerii. Pentru a atinge obiectivele organizației și pentru a oferi produse și servicii de cea mai înaltă calitate, este necesar să atragem, să reținem, să motivăm și să dezvoltăm în mod continuu resursele umane. Angajații competenți și responsabili pot contribui la implementarea ideilor de îmbunătățire a proceselor, generând astfel eficiență și productivitate. Investiția în dezvoltarea personală și profesională a angajaților poate stimula motivația, performanța și siguranța la locul de muncă. Obiectivele strategiei de resurse umane pun accentul pe promovarea talentelor, recrutarea și integrarea personalului pentru pozițiile vacante, instruirea și dezvoltarea continuă a angajaților, evaluarea obiectivă și recompensarea performanței acestora, încurajarea mobilității interne, revizuirea politicilor de compensații și beneficii pentru a asigura echitatea internă și competitivitatea externă, avansarea procesului de automatizare și digitalizare a activităților de resurse umane, asigurarea succesului pentru rolurile cheie, elaborarea și implementarea de programe personalizate de dezvoltare pentru potențialii succesori. De asemenea, există implicare activă și continuă în derularea de proiecte educaționale, cum ar fi spre exemplu: parteneriate cu licee, vizite organizate de elevi.

Încadrul Societății, drepturile și responsabilitățile angajaților, așa cum sunt stabilite în Contractul Colectiv de Muncă și în Regulamentul Intern, sunt formulate în acord cu respectarea drepturilor omului și a dreptului la muncă, conform principiilor cuprinse în Carta Internațională a Drepturilor Omului și în Declarația Organizației Internaționale a Muncii referitoare la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă. Acestea sunt transpuse în legislația privind relațiile de muncă și sunt guvernate de principiile consensuale și bune credințe, care stau la baza interacțiunilor în cadrul relațiilor de muncă.

Societatea adoptă o politică de toleranță zero în ceea ce privește subminarea sau încălcarea drepturilor omului, indiferent de modalitatea în care acestea sunt încălcate.

Evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională la bază stabilirea strategiei manageriale în domeniul sănătății și securității în muncă și este urmată de controlul riscului prin stabilirea unor măsuri de prevenire, care sunt cuprinse în planul anual de prevenire și protecție ce se elaborează în conformitate cu prevederile Normelor Metodologice de aplicare a Legii nr. 319/2006 a securității și sănătății în muncă, aprobate prin HG nr. 1425/2006 cu modificările și completările ulterioare. Măsurile conținute în acestea sunt analizate în cadrul Ședințelor Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă organizat la nivelul Societății în acord cu prevederile legale aplicabile în materie. Măsurile conținute în planul de prevenire și protecție au alocate anual resurse pentru realizarea acestora în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat al Societății.

Prin implementarea strategiei de formare profesională, Societatea se asigură că angajații săi, a căror majoritate face parte din categoria personal operativ (ingineri, specialiști, muncitori și tehnicieni), își dezvoltă în mod continuu abilitățile și competențele personale și profesionale.

Numărul de angajați

La 31.12.2025 Societatea are un număr de 450 salariați din care:

- 213 femei;
- 237 bărbați.

Structura pe vârste a personalului:

- intervalul 20 - 30 ani, 11 persoane;
- intervalul 31 - 40 ani, 39 persoane;
- intervalul 41 - 50 ani, 156 persoane;
- intervalul 51 - 60 ani, 234 persoane;
- peste 60 ani, 10 persoane.

Structura personalului din punct de vedere al studiilor:

- 105 persoane studii superioare;
- 345 persoane studii medii.

Societatea a reconsiderat permanent politica de resurse umane încercând să se adapteze la nevoile acesteia.

Evoluția numărului de personal în perioada 2020- 2025 se prezintă astfel:

Specificatie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Numar de salariați la începutul perioadei	877	809	748	671	572	505

Numar de persoane nou angajate	81	32	15	9	8	8
Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	149	93	92	108	75	63
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	809	748	671	572	505	450

Evoluția numărului de personal în anul 2025 este următoarea:

Specificatie	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Numarul de persoane la inceputul perioadei	505	503	495	488	484	478	471	472	467	466	460	454
Numarul de persoane nou angajate	-	1	1	-	1	1	1	-	2	1	-	-
Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca	2	9	8	4	7	8	-	5	3	7	6	4
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	503	495	488	484	478	471	472	467	466	460	454	450

Conducerea Societății dezvoltă și implementează un sistem de reglementări interne prin care organizează activitățile din cadrul companiei astfel încât acestea să fie executate eficient, prin alocarea resurselor necesare.

Cea mai importantă resursă necesară pentru atingerea obiectivelor sunt angajații bine pregătiți profesional. Din punct de vedere social urmărim menținerea unei relații de colaborare constructivă cu organizațiile salariaților și cu celelalte părți interesate prin:

- încheierea unui Contract Colectiv de Munca specific angajaților Societății;
- comunicarea permanentă pe toate aspectele majore ale evoluției Societății cu angajații;
- stabilirea și implementarea modalităților de ajutorare a persoanelor cu probleme familiale deosebite;
- stabilirea și implementarea de diferite facilități pentru toți angajații în funcție de potențialul Societății;
- urmărire stării de sănătate a angajaților prin efectuarea periodică a controalelor de specialitate;
- sprijinirea angajaților și a familiilor acestora atunci când au probleme dificile de sănătate;
- acordarea de bonuri de masă;

- sprijinirea persoanelor si/sau a comunitatilor defavorizate prin sponsorizari.

În toate activitățile desfășurate de către Societate se asigura acordarea de șanse egale angajaților prin:

- promovarea personalului în mod transparent, ținându-se cont de competența și experiența profesională necesară;
- asigurarea condițiilor pentru instruire și perfecționare continuă în domeniul în care activează;
- crearea de condiții optime de lucru pentru stabilizarea personalului.

Pentru controlul riscurilor din acest domeniu au fost luate măsuri de motivare a personalului prin stimulente financiare și crearea unui mediu de lucru plăcut, implicarea angajaților în consiliul de administrare, menținerea bugetului pentru rezolvarea situațiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrare a noilor angajați.

Sănătatea și siguranța forței de muncă

Angajații din industrie se confruntă cu riscuri pentru sănătate și siguranță din expunerea la mașini grele, echipamente în mișcare și pericole electrice, printre altele. Crearea unei culturi eficiente a siguranței este esențială pentru a atenua în mod proactiv incidentele de siguranță, ceea ce poate duce la reducerea costurilor de asistență medicală, a litigiilor și a întreruperii muncii. Prin implementarea protocolurilor de siguranță puternice, inclusiv raportarea și investigarea incidentelor și promovarea unei culturi a siguranței, entitățile pot minimiza cheltuielile legate de siguranță și pot îmbunătăți productivitatea pe termen lung.

În cadrul Contractului Colectiv de Muncă există prevederi referitoare la faptul că în vederea îmbunătățirii condițiilor de muncă, se constituie un Comitet de Securitate și Sănătate în Muncă, alcătuit din: conducătorul societății, conducătorul compartimentului de protecție a muncii, reprezentantul serviciului medical și reprezentanții salariaților. Acesta îndeplinește atribuțiile stabilite prin Regulamentul său de desfășurare, aprobat prin ordin al Ministerului muncii, solidarității sociale și familiei.

Condițiile specifice de la toate locurile de muncă din cadrul Societății, cu excepția salariilor din domeniul Administrativ, necesită acordarea unor drepturi suplimentare tuturor salariaților, și anume: durată redusă a timpului de muncă la Secția Dozare, alimentație gratuită de întărire a rezistenței organismului, echipament de protecție gratuit și materiale sanitare gratuite. Salariații sunt supuși unui examen medical efectuat de medicul de medicină muncii o dată la 12 luni. Contravaloarea echipamentului de protecție și de lucru se suportă integral de către angajator.

În vederea menținerii și îmbunătățirii condițiilor de desfășurare a activității la locurile de muncă, Societatea se preocupă pentru următoarele măsuri: amenajarea ergonomică a locurilor de muncă; asigurarea condițiilor de mediu (iluminat, zgomot, vibrații, temperatură, aerisire, umiditate); amenajarea anexelor sociale ale locurilor de muncă (băi, vestiare, grupuri sanitare, cantină); diminuarea, până la eliminarea treptată, a emisiilor poluante.

De asemenea, Contractul Colectiv de Muncă include prevederi speciale referitoare la: Măsurile de protecție socială și facilitățile acordate salariaților, sau de formare profesională.

Prevederile referitoare la Regulile privind protecția, igiena și securitatea în muncă în cadrul unității sunt incluse și detaliate în cadrul Regulamentului intern al Societății.

În cadrul Regulamentului intern sunt prevăzute Regulile privind respectarea principiului privind respectarea nediscriminării și al înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității prin aplicarea principiului egalității de tratament față de toți salariații Societății. Societatea asigură egalitatea de șanse și de tratament între angajați, femei și bărbați, în cadrul relațiilor de muncă, aplică Regulile privind protecția maternității la locurile de muncă, Politica anti-hărțuire din cadrul Societății. Tot prin intermediul Regulamentului intern există o Procedură de plângere/sesizare și de soluționare a problemelor referitoare la hărțuire sexuală, în mod informal și formal prin intermediul Comisiei de primire și soluționare a cazurilor de hărțuire la nivelul Societății.

Problematica drepturilor și obligațiilor angajatorului și ale salariaților respectă prevederile Legii 53/2003 - Codul Muncii și Contractului Colectiv de Muncă și este prezentată în cadrul Regulamentului intern.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative legate de poluare

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Conditii de munca	Locuri de muncă sigure	Impact pozitiv- ca urmare a respectării drepturilor angajaților proprii și ca urmare a asigurării coreșpunzătoare a condițiilor de lucru. Impact negativ- dacă nu sunt respectate drepturile angajaților, angajații ei pot demisiona.	Oportunitate: Societatea asigură condiții de lucru coreșpunzătoare, echipamente, îmbrăcăminte de protecție, utilaje specifice, etc. Se asigură managementul adecvat al drepturilor angajaților prin proceduri interne specifice ce sunt aplicate coreșpunzător. Condițiile de lucru se îmbunătățesc continuu. Costurile ridicate cu salarizarea ca urmare a presiunii indirecte pentru creșterea salariului minim pe economie.
	Timpul de lucru		
	Salarii adecvate		
	Dialog social		
	Libertatea de asociere, existența comitetelor de întreprindere și drepturile de informare, consultare și participare ale lucrătorilor		
	Negociere colectivă, inclusiv proporțional lucrătorilor care fac obiectul contractelor colective de muncă		
	Echilibru între viața profesională și cea privată		
Egalitatea de tratament și șanse pentru toți	Sănătate și siguranță	Impact pozitiv- există politici interne prin care se asigură oportunități de dezvoltare și tratament egal pentru toți angajații.	Oportunitate: Este asigurată diversitatea și incluziunea în cadrul echipelor, inclusiv a persoanelor cu dizabilități. Societatea oferă șanse egale tuturor persoanelor angajate, există o politică de nediscriminare și tratament egal, remunerația este similară atât pentru femei, cât și pentru bărbați, precum și cursuri de formare periodice pentru angajați.
	Egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală		
	Formare și dezvoltare a competențelor		
	Ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități		
	Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă		
	Diversitatea		

Alte drepturi legate de munca	Muncacopiilor	Nu este cazul	
	Muncaforțată	Nu este cazul	
	Locuințeadecvate	Nu este cazul	
	Confidențialitatea	Nu este cazul	

Figura nr. 8 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale oportunităților care decurg din impacturile asupra forței de muncă proprii au fost apreciate ca fiind de nivel mediu în cadrul procesului de analiză dublă a materialității.

Adoptarea întinelor specifice legate de angajații proprii nu a fost încă efectuată în cadrul unui proces intern, în baza materialității. Societatea a demarat un proces de analiză și implementare a unor asemenea întine.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative

ESRS S1-5

Indicator cheie	Definire	2024	2025
Rata totală de incidente înregistrate (TRIR)	Rata totală de incidente înregistrate (TRIR) pentru accidentări și bolile profesionale. O rănire sau o boală este considerată un incident care poate fi înregistrat dacă are ca rezultat decesul, zilele plecate de la locul de muncă, restricționate muncă sau transferul la un alt loc de muncă, tratament medical dincolo de primul ajutor sau pierdere a cunoștinței.	0,20	0,44

În cadrul ESRS S1 sunt prezentate următoarele cerințe privind întinele:

- Cerința de prezentare de informații S1-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative;
- Cerința de prezentare de informații S1-6 – Caracteristicile angajaților în întreprindere;
- Cerința de prezentare de informații S1-7 – Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii;
- Cerința de prezentare de informații S1-8 – Acoperirea negocierilor colective și dialogul social;
- Cerința de prezentare de informații S1-9 – Indicatori privind diversitatea;

- Cerința de prezentare de informații S1-10 – Salarii adecvate;
- Cerința de prezentare de informații S1-11 – Protecție socială;
- Cerința de prezentare de informații S1-12 – Persoane cu dizabilități;
- Cerința de prezentare de informații S1-13 – Indicatori de formare și dezvoltare a competențelor;
- Cerința de prezentare de informații S1-14 – Indicatori de sănătate și siguranță;
- Cerința de prezentare de informații S1-15 – Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată;
- Cerința de prezentare de informații S1-16 – Indicatori privind remunerația (diferența de remunerare și remunerată totală);
- Cerința de prezentare de informații S1-17 – Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului.

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale oportunităților care decurg din impacturile asupra forței de muncă proprii au fost apreciate ca fiind de nivel mediu în cadrul procesului de analiză dublă a materialității.

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 în cadrul Societății s-a înregistrat două accidente de muncă.

În anul 2025 s-au întreprins mai multe acțiuni pentru asigurarea securității și sănătății în muncă, după cum urmează:

- s-a realizat controlul la locurile de muncă conform programului anual de control pe linie de SSM; când s-au constatat deficiențe s-au luat măsuri de remediere. În timpul controalelor s-a urmărit existența și funcționarea dispozitivelor și aparaturilor de protecție, starea de curățenie la locurile de muncă, întreținerea grupurilor sociale, purtarea EIP, utilizarea mijloacelor colective de protecție și efectuarea instruirii personalului. Săptămânal au fost întocmite rapoarte de activitate în care au fost semnalate neajunsurile.
- s-a dotat personalul cu EIP și materiale igienico-sanitare, conform listelor interne aprobate.
- s-a efectuat instruirea și autorizarea meseriilor prevăzute de lege (electricieni, montatori de pietre abrazive, transportul intern)
- s-a asigurat lucrătorilor alimentație de protecție, conform contractului colectiv de muncă.

Procese pentru colaborarea cu lucrătorii proprii și cu reprezentanții lucrătorilor cu privire la impacturi

Societatea respectă cu rigurozitate legile și tratatele internaționale care reglementează drepturile omului, atât în cadrul acesteia, cât și în relațiile cu partenerii și colaboratorii săi. Drepturile și obligațiile generale ale salariaților Societății sunt stipulate în Contractul Colectiv de Muncă (CCM), acest document fiind rezultatul dialogului social și al negocierilor colective între Conducere și salariați.

De asemenea, la nivelul companiei, există un Regulament Intern, aplicabil tuturor angajaților, prin intermediul căruia sunt stabilite normele privind organizarea și disciplina muncii, precum și drepturile și obligațiile Angajatorului și ale Salariaților. Fiecare salariat are acces la conținutul Contractului Colectiv de Muncă, prin intermediul reprezentanților cu atribuții în domeniul resurselor umane din cadrul structurilor organizatorice în care își desfășoară activitatea.

Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care angajații proprii și pot exprima preocupările

În cadrul Regulamentului intern este prezentată procedura de soluționare a cererilor și/sau a reclamațiilor individuale ale salariaților. Acesta cuprinde și drepturile și responsabilitățile atât ale salariaților, cât și ale angajatorului, incluzând norme referitoare la nediscriminare și respectarea demnității umane, reguli privind conflictele de interese, proceduri disciplinare și modalități de soluționare a cererilor sau reclamațiilor angajaților. Regulamentul intern este comunicat și semnat de către salariați la momentul angajării.

Contractul Colectiv de Muncă prevede obligația Societății de a lua toate măsurile necesare pentru protejarea vieții și a sănătății salariaților, iar dacă măsurile preconizate, care vizează ameliorarea condițiilor de muncă și protecția corespunzătoare conform prevederilor legale în vigoare, nu sunt posibile, se procedează la compensații bănești sau de altă natură, în condițiile legii. Astfel Societatea asigură, fără a implica niciun cost pentru angajați, pentru acele locuri de muncă unde condițiile de muncă o impun: echipament individual de protecție, servicii medicale de recuperare a capacității de muncă, asigurare privată pentru accidente de muncă și boli profesionale, etc.

Politici legate de forța de muncă proprie

Societatea are implementat un Sistem de Management Integrat (Calitate, Mediu și Sănătate și Securitate Ocupațională). Sistemul de Management al Sănătății și Siguranței Ocupaționale ISO 45001:2018 are ca obiective protejarea sănătății și siguranței angajaților, prevenirea accidentelor de muncă și a bolilor profesionale, respectarea reglementărilor și normelor legale aplicabile, îmbunătățirea productivității și calității muncii, precum și reducerea costurilor asociate cu accidentele de muncă și bolile profesionale. Funcționarea Sistemului de Management Integrat se face în conformitate cu standardele de referință în vigoare. Anual sunt desfășurate audituri interne și externe (de supraveghere) ale acestui sistem în vederea evaluării performanțelor sale și pentru identificarea oportunităților de îmbunătățire.

ESRS S2 Lucrătorii din lanțul valoric



Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

SBM 2

Activitatea desfășurată de Societate nu afectează angajații din lanțul valoric. Societatea colaborează cu furnizorii locali și internaționali pentru achiziția de materie primă și echipamente. Ca urmare a semnării contractului cu Societatea, fiecare furnizor se angajează să respecte drepturile omului, precum și alte obligații stabilite la nivel național și internațional (Declarația Universală a Drepturilor Omului și Convenția Organizației Națiunilor Unite privind Drepturile Copilului, precum și Convențiile Organizației Internaționale a Muncii). Acestea sunt comunicate și regăsite în cadrul condițiilor contractuale.

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

SBM 3

Societatea are o abordare centrată pe îndeplinirea așteptărilor comunității, fiind conștientă de rolul important pe care îl are, și pune preț pe siguranță și sănătate. Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate angajaților din lanțul valoric au fost identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză de dublă materialitate, în cadrul unei analize interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură specializată (Figura nr. 9 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Condiții de muncă	Locuri de muncă	Impact pozitiv - întrucât sunt respectate drepturile angajaților furnizorilor - aceasta fiind o condiție fermă la semnarea contractului cu Societatea.	Oportunitate: Toți furnizorii trebuie să respecte „Principiile fundamentale ale relației cu furnizorii” aceștia fiind selectați după o verificare riguroasă. Furnizorii adoptă principiile de comportament cerute.
	Timpul de lucru		
	Salarii adecvate		
	Dialog social		
	Libertatea de asociere, inclusiv existența comitetelor de întreprindere		
	Negociere colectivă		
	Echilibru între viața profesională și cea privată		
	Sănătatea și siguranța		
Egalitatea de tratament și de șanse pentru toți	Egalitatea de gen și plată egală pentru muncă de valoare egală	Impact pozitiv - întrucât în toate contractele cu furnizorii aceștia se angajează să respecte condițiile Societății de respectare a drepturilor omului, precum și a altor drepturi ale angajaților furnizorilor. Se respectă drepturile civile și politice ale lucrătorilor din lanțul valoric, precum	Oportunitate: Respectarea drepturilor civile și politice ale lucrătorilor din lanțul valoric sunt evaluate în cadrul procesului de contractare. Toți furnizorii Societății trebuie să respecte drepturile omului în relația cu angajații lor, furnizorii fiind auditați. Aceștia adoptă principiile de comportament cerute de Societate contribuind la bunăstarea angajaților lor, la reputația Societății și conformarea cu cerințele legale.
	Formare și dezvoltare a competențelor		
	Ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu		

	dizabilități	egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală, formarea și dezvoltarea competențelor, precum și ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități, măsurile împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă și diversitatea.	
	Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă		
	Diversitatea		
Alte drepturi legate de muncă	Muncă copiii	Impact pozitiv - întrucât în toate contractele cu furnizorii aceștia se angajează să respecte condițiile Societății de respectare a drepturilor omului, precum și al altor drepturi ale angajaților furnizorilor.	Oportunitate: Prin colaborarea cu Societatea furnizorul se angajează să respecte Declarația Universală a Drepturilor Omului și Convenția Organizației Națiunilor Unite privind Drepturile Copilului, precum și Convențiile Organizației Internaționale a Muncii.
	Muncă forțată		
	Locuințe adecvate		
	Apa și salubritatea		
	Confidențialitatea		

Figura nr. 9 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate angajaților din lanțul valoric au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca fiind scăzute, fără riscuri financiare pentru companie.

Cu toate acestea, nu au fost evaluate sau cantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de lanțul valoric, anul 2025 fiind al doilea an de raportare în bază de standarde ESRS.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative ESRS S2-5

Nu au fost adoptate ținte specifice legate de angajați din lanțul valoric conform standardelor ESRS. Adoptarea de ținte specifice legate de lucrătorii din lanțul valoric nu a fost încă efectuată în cadrul unui proces intern, în baza materialității.

Societatea nu a stabilit în cursul anului 2025 ținte legate de gestionarea impacturilor deoarece nu a fost cazul.

Indicator cheie	Definire	2024	2025
		-	-

În cadrul ESRS S2 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații S2-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative.

Politici privind angajații din lanțul valoric

ESRS S2-1

În cadrul operațiunilor Societății sau în lanțul său valoric din amonte și din aval nu au fost raportate cazuri de nerespectare a Principiilor directe ale ONU privind drepturile omului, a Declarației OIM cu privire la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

La nivelul Societății există politici specifice menite să elimine discriminarea, inclusiv hărțuirea, să promoveze egalitatea de șanse și alte modalități de promovare a diversității.

Procese de colaborare cu angajații din lanțul valoric cu privire la impacturi

ESRS S2-2

Societatea desfășoară un proces de analiză a materialității, în cadrul căruia sunt evaluate atât riscurile, cât și oportunitățile asociate furnizorilor din lanțul valoric și angajaților acestora. Politici privind reclamațiile și canalele de corespunzătoare sunt aplicabile și disponibile inclusiv lucrătorilor din lanțul valoric, acestea fiind prezentate ca parte a ESRS G-1. Prin intermediul acestor canale, Societatea poate consulta orice vor avea loc direct cu lucrătorii din lanțul valoric. Toate sesizările vor fi luate în considerare pentru a fi soluționate, iar perspectivele lucrătorilor din lanțul valoric vor influența deciziile privind gestionarea impactului real și potențial.

Societatea nu a adoptat un proces general de colaborare cu angajații din lanțul valoric, conform cerințelor din noile standarde ESRS.

Procese de remediere a impacturilor negative și canalele prin care angajații din lanțul valoric își pot exprima preocupările

ESRS S2-3

Respectând reglementările aplicabile, Societatea stabilește criterii obiective de alegere a furnizorilor și prestatorilor săi. Aceste criterii se bazează pe performanța furnizorilor și pe respectarea din partea acestora a valorilor și regulilor de etică și de dezvoltare durabilă. Printre valorile fundamentale, menționate în Cartea relațiilor cu furnizorii, care ocupă primul loc în alegerea acestora, figurează în principal interzicerea muncii forțate sau a muncii minorilor. Societatea pune pe primul plan, în relațiile sale cu furnizorii, prestatorii și clienții săi, lupta împotriva corupției agenților publici sau privați. Este acordată o importanță specială faptului că niciunul dintre angajații săi nu poate oferi sau primi, decât sub formă excepțională și în numele său, invitații sau cadouri care nu pot fi decât simbolice, nu sub formă de bani și de o valoare mică. În cazul în care există doi ei, acesta trebuie să-și consulte superiorii. Toți partenerii de afaceri au la cunoștință politicile anticorupție prin intermediul unui pachet de clauze anticorupție și GDPR anexat tuturor contractelor încheiate.

ESRS S3 Comunitățile afectate



Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

SBM2, SBM 3, IRO2

Societatea respectă punctele de vedere ale comunităților care ar putea fi afectate de activitățile sale, acestea fiind esențiale pentru a lua în considerare interesele acestora. Comunitățile care ar putea fi afectate de activitatea Societății sunt persoane fizice, persoane juridice, industria, instituții publice și autorități publice. Strategia și modelul de afaceri ale Societății sunt construite în jurul respectării acestor puncte de vedere și interese.

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

SBM 3

S-a considerat că asupra Comunităților din zonele aferente în care Societatea își desfășoară activitatea, nu se exercită un impact negativ semnificativ din partea operațiunilor Societății. Populația indigenă nu se regăsește pe teritoriul României.

Analiza intereselor și a punctelor de vedere ale comunităților afectate a avut loc în cadrul procesului de analiză a materialității. Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate comunităților potențial afectate sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză dublă a materialității, în cadrul unei analize interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură (Figura nr. 10 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Drepturile economice, sociale și culturale ale comunităților	Locuințe adecvate	Impact pozitiv ca urmare a contribuției economice semnificative a Societății.	Oportunitate: Se respectă drepturile comunităților. Societatea contribuie dezvoltarea socială (sănătate), economică și culturală a comunităților din zonă
	Hrană adecvată		
	Apa și salubritatea		
	Impacturi legate de soluri		
	Impacturi legate de securitate		
Drepturile civile și politice ale comunităților	Libertatea de exprimare	Impact pozitiv comunitățile din zonă sunt consultate în procesul de obținerea autorizațiilor.	Oportunitate: Se respectă drepturile civile și politice ale comunităților.
	Libertatea de întrunire		
	Impactul asupra apărătorilor drepturilor omului		
Drepturile populațiilor indigene	Consimțământ liber, prealabil și încunoaștință de cauză	Nu este cazul.	
	Autodeterminarea		
	Drepturile culturale		

Figura nr. 10 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Nu au fost identificate riscuri din punct de vedere financiar, în cadrul analizei de dublă materialitate. În procesul de autorizare în domeniul protecției mediului, pentru implementarea proiectelor cu impact asupra mediului, consultarea publicului este o cerință obligatorie având în vedere prevederile:

- OUG nr. 195/2005 privind protecția mediului, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 292/2018 privind evaluarea impactului anumitor proiecte publice și private asupra mediului, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin nr. 1798/2007 pentru aprobarea procedurii de emitere a autorizației de mediu, cu completările și modificările ulterioare.

Politici legate de comunitățile afectate

ESRS S3-1

Nu au fost semnalate în operațiunile Societății cazuri de nerespectare a Principiilor directoare ale ONU privind facerile și drepturile omului, a Declarației OIM referitoare la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

Procese de colaborare cu comunitățile afectate cu privire la impacturi

ESRS S3-2

Societatea a demonstrat că este un partener de încredere pentru comunitate, acordând, și în anul 2025, o serie de sponsorizări asociațiilor, fundațiilor, instituțiilor și altor organizații non-profit, în vederea susținerii misiunii și activității acestora.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative

ESRS S3-5

Societatea nu a stabilit în cursul anului 2025 ținte legate de gestionarea impacturilor deoarece nu a fost cazul.

Indicator cheie	Definire	2024	2025
		-	-

În cadrul ESRS S3 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații S3-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative.

Nu au fost adoptate ținte specifice conform cerințelor din standardul ESRS pentru comunitățile în care activează Societatea.

ESRS S4 Consumatorii și utilizatorii finali



Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

SBM 2

Consumatorii și/sau utilizatorii finali reprezintă un grup principal de părți interesate pentru Societate și sunt reprezentați de persoane fizice, persoane juridice, autorități și instituții publice care sunt situate în Municipiul Tg. Jiu și în zonele limitrofe. Scopul principal al Societății constituie furnizarea unor produse și servicii de calitate, toate acestea fiind în beneficiul consumatorilor și utilizatorilor finali. Interesele, punctele de vedere și drepturile consumatorilor și/sau ale utilizatorilor finali, inclusiv respectarea drepturilor omului, sunt integrate în modelul de afaceri al Societății, însă nu s-a stabilit o strategie specifică, conform cerințelor din standardele ESRS.

Aspecte de calitate

În anul 2025, pentru realizarea politicilor asumate în domeniul calității, Societatea a planificat realizarea eficientă a proceselor în scopul creșterii satisfacției părților interesate: acționari, clienți, salariați, furnizori, societate. Obiectivele de calitate ale Societății înseamnă de contextul concurențial în care funcționează Societatea, de așteptările părților relevante interesate.

Societatea este specializată în lucrări de proiectare, fabricare și comercializare benzi-transport, garnituri presate/injectate, plăci tehnice și covoare din cauciuc, mansonare, furtunuri, alte articole din cauciuc, matrite și scule asociate, producție de cauciuc regenerat din deseuri de cauciuc, tamburi cauciucati; plasticuri și soluții adezive; fabricarea și comercializarea confecțiilor textile; fabricarea pâinii, produselor proaspete de patiserie; fabricarea produselor lactate și a branzeturilor; servicii de îmbinare prin vulcanizare a benzilor transportoare din cauciuc își propune să implementeze și recertifice un sistem de management integrat (calitate, mediu, SSM) adecvat noilor cerințe, ca încredere pentru înțelegerea și satisfacerea cerințelor clienților și a părților interesate propunându-și următoarele obiective generale:

- Realizarea unei cifre de afaceri care să acopere costurile de funcționare și să permită dezvoltări viitoare în domeniul infrastructurii de producție și sferei de servicii;
- Adaptarea în permanență la condițiile în care își desfășoară activitatea pentru reducerea riscurilor și stabilirea oportunităților pentru dezvoltarea sa;
- Comunicarea către personalul propriu sau care lucrează în numele organizației, a politicii în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă (SSM) pentru conștientizare cu privire la obligații și îndeplinirea obligațiilor de conformare;
- Conformarea cu cerințele legale sau alte cerințe la care societatea aderă referitoare la calitate, mediu și SSM pentru evitarea penalităților;
- Reducerea riscurilor de securitate și sănătate în muncă pentru toate activitățile curente și speciale prin utilizarea unor tehnici și practici corespunzătoare;
- Activitatea se desfășoară în condiții de siguranță în ceea ce privește securitatea și sănătatea în muncă atât pentru angajați cât și pentru colaboratori: sunt asigurate condiții de muncă corespunzătoare astfel încât să se reducă numărul de accidente de muncă și/sau boli profesionale (prin evaluarea și controlul riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, instruirea personalului, efectuarea controlului medical periodic și dotare cu echipament individual de protecție).

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative și interacțiunea acestora cu strategia și modelul de afaceri

SBM 3

Societatea deține o strategie și un model de afaceri care au fost actualizate cu noile cerințe din standardele ESRS în anul 2025, inclusiv cu includerea concluziilor rezultate din procesul de consultare.

Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate consumatorilor și utilizatorilor finali sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză a dublei materialități, în cadrul unui workshop intern, precum și prin consultarea altor surse de literatură. Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos și abordate în secțiunile următoare (Figura nr. 11 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Impacturile legate de informare pentru consumatori și/sau utilizatorii finali	Confidențialitatea	Impact pozitiv - Consumatorii și beneficiarii/utilizatorii serviciilor Societății sunt informați periodic cu privire la calitatea produselor și serviciilor.	Oportunitate: Consumatorii și utilizatorii finali ai bunurilor și serviciilor sunt informați.
	Libertatea de exprimare		
	Accesul la informații (de calitate)		
Siguranța personală a consumatorilor și/sau a	Sănătatea și siguranța	Impact pozitiv - Societatea asigură o calitate a produselor și serviciilor în conformitate cu	Oportunitate: Se asigură o calitate corespunzătoare a

utilizatorilor finali	Securitatea unei persoane	cerințele legale pentru consum în siguranță.	produselor și un preț accesibil al serviciilor
	Protecția copilului		
Incluziune socială a consumatorilor și/sau a utilizatorilor finali	Nediscriminarea	Impact pozitiv - Societatea asigură produse și servicii pentru toți utilizatorii care solicită aceste servicii	Oportunitate: Toți consumatorii au drepturi egale în ceea ce privește accesul la produsele și serviciile Societății.
	Accesul la produse și servicii		
	Practici de comercializare responsabile		

Figura nr. 11 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Societatea își desfășoară activitatea în condițiile menționate în legislația națională aplicabilă și în baza actelor de reglementare emise de către autoritățile publice.

Politici privind consumatorii și utilizatorii finali

ESRS S4-1

La nivelul Societății sunt respectate în să Principiile directe ale ONU privind drepturile omului, Declarația OIM privind principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

De asemenea, conform Politicii și angajamentului managementului stabilit în cadrul Societății prin Sistemul de Management Integrat, în relația cu consumatorii și clienții Societății sunt stabilite următoarele obiective:

- menținerea unei comunicări clare, directe și eficiente atât în cadrul organizației, cât și în afara ei, cu părțile interesate și în particular cu clienții;
- îmbunătățirea continuă a calității produsului și serviciilor oferite clienților, 24 de ore din 24 de ore, prin rezolvare promptă a problemelor;
- măsurarea constantă a satisfacției clienților.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative

ESRS S4-5

Societatea nu a stabilit în cursul anului 2024 și 2025 ținte legate de gestionarea impacturilor deoarece nu a fost cazul.

Indicator cheie	Definire	2024	2025
		-	-

În cadrul ESRS S4 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații S4-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative.

Nu au fost adoptate ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative conform noilor cerințe din ESRS. Acestea urmează a fi stabilite pentru anul 2026.

INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA ESRS G1 Conduită profesională



Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere

ESRS 2 GOV-A

Consiliul de Administrație al Societății are rolul de conducere și de supraveghere, fiind înstruit în permanență în ceea ce privește aspectele legate de conduită profesională.

Etică și conformitatea sunt valori fundamentale și, în același timp, subiecte de importanță strategică. Angajamentul conducerii este decisiv, în sensul respectării principiilor de etică și conformitate, și al susținerii în condiții de sistemului de management anti-mităși al tuturor mecanismelor de prevenire a corupției.

Societatea pe acțiuni este condusă de către Adunarea Generală a Acționarilor și administrată de către un Consiliu de Administrație format din 3 membri:

- 1 membru executiv: David Viorel, absolvent al Institutului Politehnic Iași, Facultatea de chimie și inginerie chimică, specializarea fizico-chimia polimerilor.
- 2 membri neexecutivi: Anglițoiu Florian, absolvent al Institutului Politehnic București, Facultatea de inginerie chimică, specializarea tehnologia compușilor macromoleculari și Bușe Diana Loredana, absolventa ASE, Facultatea de management.

Aspecte privind respectarea drepturilor omului

Societatea garantează respectarea drepturilor omului, în conformitate cu prevederile legale, pentru angajații și colaboratorii săi, dar și pentru părțile interesate prin:

- punerea la dispoziție de condiții de muncă ce respectă demnitatea individului și de locuri de muncă corespunzătoare din punct de vedere al securității și sănătății în muncă;
- interzicerea oricărei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi, orice altă formă de atac la persoană;
- eliminarea oricărei forme de discriminare de sex/varsta/rasa/religie/convingeri politice;
- respingerea colaborării cu organizații care nu respectă drepturile omului.

Încălcarea drepturilor omului poate avea ca impact căderea sub incidența legii, proteste din partea angajaților sau a publicului, scăderea prestigiului în societate.

Aspecte privind etica și integritatea în afaceri

Societatea este preocupată de înțelegerea, satisfacerea și depășirea cerințelor, nevoilor și așteptărilor părților interesate.

În desfășurarea activității criteriile care ne definesc sunt:

- **Adaptabilitate și Creativitate:** ne adaptăm permanent cerințelor pieței fiind interesați în a aplica cele mai noi tehnologii și cele mai potrivite soluții pentru satisfacerea nevoilor și așteptărilor clienților;
- **Responsabilitate:** acționăm responsabil pentru activitățile întreprinse;
- **Etica în afaceri:** relațiile noastre comerciale sunt caracterizate de onestitate, integritate, comunicare și încredere reciprocă;
- **Colaborare:** folosim toate resursele pentru atingerea unui standard de calitate a produselor având o atitudine proactivă față de cerințele clienților;
- **Tradiție:** avem peste 45 ani de experiență pentru că noi credem în continuitatea valorilor noastre;
- **Confidențialitate:** protejăm informațiile ce ar aduce atingere concurenței libere.

Societatea sustine corectitudinea în afaceri, respectarea legislatiei în vigoare și luarea de atitudine împotriva faptelor de coruptie, intimidare în afaceri, monopolizare sau evaziune prin:

- instituirea unor mecanisme de declarare a conflictelor de interese și de raportare a comportamentului neetic ori nelegal sau abateri de la integritate a angajatilor;
- interzicerea oricarei forme de mituire sau coruptie in relatiile de afaceri sau de serviciu;
- respectarea tuturor formelor de embargouri stabilite legal;
- interzicerea oricarei forme de evaziune și evitarea oricarei forme de colaborare cu firme sau persoane dovedite a practica evaziunea.

Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și a oportunităților semnificative

ESRS 2 IRO 1

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Cultură corporativă	-	Impact potențial negativ - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne.	Oportunitate: O gestionare eficientă a problemelor interne și asigurarea unui sistem de remunerare echitabil, alături de condiții de muncă adecvate, contribuie la evitarea problemelor în operațiunile Societății.
Protecția avertizorilor	-	Impact potențial negativ - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne.	Oportunitate: Prin intermediul unei Platforme de etică de tip Intranet, persoanele care efectuează sesizări sunt protejate și nu sunt discriminate sub nicio formă.
Bunăstarea animalelor	-	Nu este cazul.	
Angajamentul politic și activitățile de lobby	-	Nu este cazul.	
Gestionarea relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată	-	Impact potențial negativ - dacă nu sunt respectate procedurile interne în relația cu furnizorii, inclusiv dacă nu sunt efectuate plățile în timp util. Pentru fiecare factor de decizie sunt alocate praguri financiare derisive pentru diminuarea riscului.	Risc: Riscuri reputaționale potențiale pot conduce la pierderea relațiilor cu furnizorii.
Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită	Incidente de corupție sau dare	Impact potențial negativ - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne cuprivire la corupție și darea de mită.	Risc: Riscuri reputaționale potențiale pot conduce la pierderea relațiilor cu furnizorii. Afectarea reputației Societății și încălcarea actelor legale.

	sau luare de mită		
	Practici de plată		
Securitate digitală – aspect adițional material Protecția datelor informatice		Impact potențial negativ - în caz de incidente sau accidente legate de securitate.	Risc: Risc de pierdere a tuturor datelor clienților ca urmare a atacurilor cibernetice.

Figura nr. 12 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate conduitei profesionale au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare negative (riscuri) moderate pentru aspectul Gestionarea relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată, precum și pentru aspectul Corupția și darea de mită.

Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative
Societatea nu a stabilit în cursul anului 2025 ținte legate de gestionarea impacturilor deoarece nu a fost cazul.

Indicator cheie	Definire	2024	2025
		-	

În cadrul ESRS G1 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații aferentă ESRS 2 IRO-1 – Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a impacturilor, a riscurilor și oportunităților semnificative;
- Cerința de prezentare de informații G1-1 – Politicile privind conduită profesională și cultura corporativă;
- Cerința de prezentare de informații G1-2 – Gestionarea relațiilor cu furnizorii;
- Cerința de prezentare de informații G1-3 – Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită.

Nu au fost adoptate ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și oportunităților semnificative conform noilor cerințe din ESRS.

Politicile privind conduită profesională și cultura corporativă

ESRS G1-1

Atât în interiorul organizației, cât și în interacțiune cu părțile interesate, Societatea respectă cu rigurozitate legislația în vigoare și convențiile internaționale, inclusiv Pactul Global al ONU, cadrul legislativ al drepturilor omului și principiile directoare emise de către OECD privind companiile multinaționale.

Astfel, Societatea urmărește să respecte în totalitate:

- Codul de conduită anticorupție (“Codul”) - anexă la Regulamentul intern;

- Politica anticorupție și anti-fraudă;
- Clauzele și legislația în vigoare privind prevenirea corupției;
- Principii fundamentale în relația cu furnizorii.

Pentru anul 2025 Societatea nu deține o Politică în tocmită în conformitate cu prevederile din noile standarde ESRS. Politica existentă urmează a fi actualizată conform noilor cerințe.

Modul în care compania protejează avertizorii

Înceace privește avertizorii de integritate („whistleblowers”), Societatea se angajează să mențină confidențialitatea tuturor solicitărilor și să ofere ajutorul necesar în funcție de situație.

Gestionarea relațiilor cu furnizorii

ESRS G1-2

Selectarea furnizorilor

Furnizorii și subcontractorii joacă un rol important în asigurarea continuității serviciilor, aceștia contribuind la eficientizarea și asigurarea calității serviciilor oferite de către Societate.

Societatea evaluează și auditează furnizorii în mod regulat.

Furnizorii și subcontractanții companiei se obligă să respecte:

- Ghidul etic și Codul de conduită anticorupție al Societății;
- Procesele de achiziții și procedurile de derulare;
- Principiile de comunicare clare și consecventă cu persoanele de contact desemnate de furnizor;
- Confidențialitatea informațiilor schimbate cu Societatea prin stabilirea de acorduri de confidențialitate;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);
- Clauza de dezvoltare durabilă;
- Clauza de securitate a datelor și sistemelor informatice ale Societății, acolo unde este cazul;
- Negocierea onestă și echitabilă și să adopte principiile de comportament cerute.

Societatea interzice furnizorilor propunerea și oferirea oricărei forme de cerere de cadouri sau invitații, în mod ocult sau prin intermediul unei persoane necunoscute sau neidentificate, primirea de foloase necuvenite, încălcarea regulamentului local aplicabil și comportamentul neconform cu bunele maniere.

Referitor la comportamentul echitabil față de furnizori, Societatea respectă dreptul la concurență și se angajează să nu întreprindă acțiuni care ar putea afecta concurența, precum acordurile sau practici între întreprinderi care ar putea conduce la restricționarea acesteia.

De asemenea, Societatea evită un comportament abuziv pe o anumită piață. În anul 2025, nu au existat acțiuni în justiție privind comportamentul anticoncurențial sau încălcări ale legislației antitrust și monopolului.

Prevenirea și depistarea corupției și adării sau luării de mită

ESRS G1-3

Societatea se angajează să respecte **Codul de conduită anticorupție** unde sunt descrise principiile și actele care vizează respectarea angajamentului acesteia de a interzice, fără nicio rezervă, orice formă de corupție și comportamente asimilate sau echivalente și de a respecta reglementările și cele mai bune practici în acest domeniu. Acest Cod face parte integrantă din politicile și procedurile interne existente ale Societății, care trebuie de asemenea respectate.

Canalele de comunicare

Societatea a stabilit diferite canale de comunicare ce pot fi utilizate de angajați și de către terți pentru a-și exprima plângerile în conformitate cu Politica anticorupție adoptată, după cum urmează:

- Adresă de email: artedir@artego.ro
- Adresă poștală: Tg. Jiu, str. Ciocarlu, nr. 38

SECURITATE DIGITALĂ



Prezentări de informații în legătură cu circumstanțe specifice

ESRS 2 BP-2

Societatea continuă să depună eforturi pentru a întări securitatea informațiilor digitale deținute de oarece ameniințările de securitate și preluarea ilegală de date informatice sunt comune în întreaga societate contemporană.

Prin adoptarea tehnologiilor digitale, Societatea poate simplifica fluxurile de lucru și poate să automatizeze fluxurile operaționale, permițând astfel angajaților să se concentreze asupra inițiativelor strategice.

Gestionarea riscurilor și controale interne referitoare la raportarea privind sustenabilitatea

GOV-5

Societatea își propune să îmbunătățească analiza riscurilor din domeniul IT prin evaluarea riscurilor în contextul unei analize a mediului extern și intern, din punct de vedere al impactului și al semnificației financiare referitoare la riscuri și oportunități.

Riscurile asociate cu securitatea digitală sunt identificate intern și vor determina acțiuni care să pună la dispoziție resurse pentru a minimiza riscurile inerente în anul 2025. Aceste acțiuni sunt implementate la nivel de departamente, persoane responsabile și termene de implementare.

Impacturile, riscurile și oportunitățile semnificative în ceea ce privește securitatea digitală

SBM-3

Impacturile, riscurile și oportunitățile legate de aspecte de securitate digitală sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză dublă a materialității în cadrul unei analize interne. Riscurile ESG identificate vor fi integrate în strategia de afaceri a Societății.

Riscurile identificate în cadrul Societății specifice securității digitale sunt

- Penetrarea sistemului de protecție fizică și cibernetică;
- Tendința de a înlocui înșușirea temeinică a cunoștințelor cu obținerea facilă de atestate/certificate fără acoperire în dobândirea de competențe;
- Accesul neautorizat la date confidențiale etc.

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Securitate digitală – Protecția datelor informatice	Impact potențial negativ - în caz de incidente sau accidente legate de securitate.	Risc: Risc de pierdere a datelor operaționale ca urmare a atacurilor cibernetice.

Figura nr. 13 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

Efectele financiare asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor semnificative care decurg din impacturile asociate securității digitale au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca fiind de nivel negativ (risc) mare pentru aspectul *Securitate digitală – Protecția datelor informatice*.

Politici legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea

ESRS E1-2

Societatea dorește să implementeze soluții de securitate a informațiilor pentru a proteja sistemele, aplicațiile, datele și oamenii și pentru a îndeplini obligațiile de reglementare.

Planuri de acțiune și resurse pentru gestionarea impacturilor, a riscurilor și oportunităților semnificative ale Societății legate de securitatea digitală

Societatea pune accent pe securitatea informatică și pe importanța securității în toate proiectele IT. Riscurile de securitate sunt gestionate printr-o abordare orientată spre viitor, iar pentru asigurarea securității corespunzătoare, toate procesele trebuie să fie integrate în fiecare etapă a proiectelor.

Incidente/accidente legate de securitatea digitală în anul de raportare

Nu au existat incidente sau accidente în anul de raportare legate de securitatea digitală.

TAXONOMIE



Raport conform Articolul 8 dinRegulamentul (UE) 2020/852al Parlamentului European și alConsiliului („Regulamentulprivindtaxonomia”)

Taxonomia UE, stabilită prin Regulamentul (UE) 2020/852, este un sistem de clasificare pentru activitățile economice care contribuie semnificativ la obiectivele medii și sprijină implementarea Pactului Ecologic European (Green Deal). Scopul principal al Taxonomiei UE este redirecționarea fluxurilor de capital către investiții sustenabile, creând astfel transparență pe piață și încurajând companiile, investitorii și factorii de decizie politică să investească în domenii esențiale pentru dezvoltare durabilă.

Principii generale ale Taxonomiei

Regulamentul European (UE) de Taxonomie 2020/852 stabilește un sistem de clasificare al UE pentru activitățile economice durabile din punct de vedere ecologic. Regulamentul creează cadrul pentru investiții durabile, prin publicații mai detaliate realizate de către participanții la piețele financiare.

Cele șase obiective de medii relevante ale Regulamentului de taxonomie sunt:

- 1) Atenuarea schimbărilor climatice
- 2) Adaptarea la schimbările climatice
- 3) Utilizarea sustenabilă și protecția resurselor de apă și marine
- 4) Tranziția către o economie circulară
- 5) Prevenirea și controlul poluării
- 6) Protecția și refacerea biodiversității și ecosistemelor

Pentru fiecare din aceste obiective, taxonomia stabilește noțiunea de sustenabilitate, în baza celor mai bune practici în domeniul transformărilor ecologice. Pentru a fi definită ca și sustenabilă, o activitate trebuie să fie eligibilă și liniată. Mai exact:

- O activitate care este probabil să contribuie substanțial la atingerea cel puțin unuia din cele șase obiective de medii este clasificată ca și eligibilă
- O activitate este liniată dacă:
 - ✓ Îndeplinește criteriile relevante impuse de Taxonomie (i.e. contribuie substanțial la atingerea cel puțin unuia din cele șase obiective de medii și nu prejudiciază semnificativ - DNSH – celelalte obiective de medii)
 - ✓ Îndeplinește garanțiile sociale minime.

Identificarea și evaluarea activităților conform Taxonomiei UE în cadrul Societății

Societatea a luat măsuri pentru a putea pune la dispoziție informații fiabile din punct de vedere al Taxonomiei.

Pentru anul 2025, a fost analizată doar eligibilitatea activităților liniilor principale de afaceri și cuantificarea impactului prin folosirea indicatorilor cheie de performanță relevanți (KPIs): cifra de afaceri (%), CapEx (%) și OpEx (%). Ne propunem să extindem până la finalul anului analiza asupra activităților eligibile care îndeplinesc criteriile privind contribuția substanțială la atenuarea schimbărilor climatice, criteriile pentru a nu prejudicia semnificativ ("DNSH") celelalte obiective de medii și criteriile pentru îndeplinirea garanțiilor sociale minime.

Acest lucru implică o analiză atât din partea departamentului financiar, cât și din partea departamentului tehnic, pentru a analiza aplicabilitatea Regulamentului în contextul activităților operaționale ale Societății.

Indicatori cheie de performanță din punct de vedere al Taxonomiei

Cifra de afaceri eligibilă și liniată

Cifra de afaceri eligibilă din punct de vedere al Regulamentului privind Taxonomia reflectă proporția din cifra de afaceri totală a unei societăți care provine din activități economice eligibile din punct de vedere al Taxonomiei, indiferent dacă acestea îndeplinesc sau nu criteriile de aliniere deplină. Acest KPI este calculat ca proporție a cifrei de afaceri eligibile din punct de vedere taxonomic (numărător) în raport cu cifra de afaceri totală a societății (numitor), în conformitate cu Regulamentul UE privind taxonomia. Pe baza estimărilor realizate proporția % referitoare la cifra de afacerie este prezentată în Anexa 1.

CapEx eligibil și liniat

Regulamentul UE privind Taxonomia definește cheltuielile de capital eligibile pentru taxonomie ca fiind investițiile realizate pentru achiziționarea, construirea sau renovarea activelor considerate eligibile conform taxonomiei.

Această măsurătoare indică gradul în care o întreprindere investește în activități care contribuie la sustenabilitatea mediului. Indicatorul cheltuielilor de capital eligibile pentru Taxonomie (CapEx eligibil) reflectă proporția cheltuielilor de capital totale ale unei întreprinderi dedicate activităților economice eligibile pentru taxonomie, indiferent dacă acestea îndeplinesc toate criteriile de aliniere la taxonomie.

Acest KPI se calculează ca raport între cheltuielile de capital eligibile din punct de vedere taxonomic (numărător) și cheltuielile de capital totale ale întreprinderii (numitor), conform Regulamentului UE privind taxonomia. Pe baza estimărilor realizate proporția % referitoare la CapEx este prezentată în Anexa 2.

OpEx eligibil și aliniat

De asemenea, Regulamentul UE privind taxonomia definește cheltuielile operaționale eligibile pentru taxonomie (OpEx eligibil) ca fiind costurile operaționale efectuate pentru servicii sau produse care îndeplinesc criteriile de taxonomie. Acest parametru reflectă costurile curente ale întreprinderii pentru susținerea activităților durabile din punct de vedere ecologic. Pe baza estimărilor realizate proporția % referitoare la OpEx este prezentată în Anexa 3.

Procesul de aliniere la Taxonomie

Începe primul pas spre alinierea activității la Taxonomie, referitor la indicatorii Cifra de Afaceri, CapEx și OpEx, Societatea a realizat analiza contribuției operațiunilor sale la obiectivele taxonomiei.

În prezentul raport al anului 2025 nu a fost constată o aliniere totală la obiective datorită lipsei unei documentații specifice pentru a demonstra ca activitatea propusă spre aliniere nu aduce prejudicii relevante celorlalte obiective ale Taxonomiei. Societatea consideră că acest aspect trebuie să fie preluat ca un obiectiv spre îndeplinire în cadrul următoarelor rapoarte.

În sensul Regulamentului delegat (UE) 2021/2178, se aplică următoarele definiții:

- „activitate economică aliniată la taxonomie” înseamnă o activitate economică care respectă cerințele prevăzute la articolul 3 din Regulamentul (UE) 2020/852;
- „activitate economică de tranziție” înseamnă o activitate economică care îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 10 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2020/852;
- „activitate economică de facilitare” înseamnă o activitate economică care îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 16 din Regulamentul (UE) 2020/852;
- „activitate economică eligibilă din punctul de vedere al taxonomiei” înseamnă o activitate economică descrisă în actele delegate adoptate în temeiul articolului 10 alineatul (3), al articolului 11 alineatul (3), al articolului 12 alineatul (2), al articolului 13 alineatul (2), al articolului 14 alineatul (2) și al articolului 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2020/852, indiferent dacă activitatea economică respectivă îndeplinește sau nu toate criteriile tehnice de examinare prevăzute în actele delegate respective;
- „activitate economică neeligibilă din punctul de vedere al taxonomiei” înseamnă o activitate economică care nu este descrisă în actele delegate adoptate în temeiul articolului 10 alineatul (3), al articolului 11 alineatul (3), al articolului 12 alineatul (2), al articolului 13 alineatul (2), al articolului 14 alineatul (2) și al articolului 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2020/852;

În sensul definițiilor de mai sus:

Articolul 3 Criterii pentru activitățile economice durabile din punctul de vedere al mediului În scopul stabilirii gradului de durabilitate din punctul de vedere al mediului al unei investiții, o activitate economică se califică drept durabilă din punctul de vedere al mediului în cazul în care activitatea economică respectivă: (a) contribuie în mod substanțial

la unul sau mai multe dintre obiectivele de mediu prevăzute la articolul 9, în conformitate cu articolele 10-16; (b) nu prejudiciază în mod semnificativ nici unul dintre obiectivele de mediu prevăzute la articolul 9, în conformitate cu articolul 17; (c) este efectuată în conformitate cu garanțiile minime prevăzute la articolul 18; și (d) respectă criteriile tehnice de examinare care au fost stabilite de Comisie în conformitate cu articolul 10 alineatul (3), articolul 11 alineatul (3), articolul 12 alineatul (2), articolul 13 alineatul (2), articolul 14 alineatul (2) sau cu articolul 15 alineatul (2).

Articolul 10 (2) În sensul alineatului (1), se consideră că o activitate economică pentru care nu există o alternativă viabilă din punct de vedere tehnologic și economic cu un nivel scăzut de emisii de dioxid de carbon se califică drept o activitate care contribuie în mod substanțial la atenuarea schimbărilor climatice atunci când sprijină tranziția către o economie neutră din punct de vedere climatic, pe baza unei traiectorii de reducere a creșterii temperaturii cu 1,5 °C pe nivelurile preindustriale, inclusiv prin eliminarea treptată a emisiilor de gaze cu efect de seră, în special a emisiilor provenite din combustibilii fosili și în cazul în care activitatea respectivă: (a) are niveluri de emisii de gaze cu efect de seră care corespund celor mai bune performanțe din sector sau din industrie; (b) nu împiedică dezvoltarea și implementarea de alternative cu emisii scăzute de carbon; și (c) nu conduce la un blocaj al activelor cu emisii ridicate de dioxid de carbon, având în vedere durata de viață economică a acestor active. În sensul prezentului alineat și pentru stabilirea criteriilor tehnice de examinare în temeiul articolului 19, Comisia evaluează contribuția potențială și fezabilitatea tuturor tehnologiilor existente relevante.

Articolul 16 Activități de facilitare O activitate economică se califică drept o activitate care contribuie în mod substanțial la unul sau mai multe dintre obiectivele de mediu stabilite la articolul 9 în cazul în care facilitează în mod direct o contribuție substanțială a altor activități la unul sau mai multe dintre aceste obiective, cu condiția ca activitatea economică respectivă: (a) să nu conducă la un blocaj al activelor care să submineze obiectivele de mediu pe termen lung, având în vedere durata de viață economică a respectivelor active; și (b) să aibă un efect pozitiv substanțial asupra mediului, pe baza unor considerații legate de ciclul de viață. RO Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 198/34 22.6.2020

Definirea indicatorilor cheie de performanță din punct de vedere al Taxonomiei

Valorile utilizate pentru calculul indicatorilor cheie de performanță din punct de vedere al Taxonomiei (KPIs) sunt preluate din situațiile financiare elaborate și publicate conform Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare și OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, ale Societății, și sunt prezentate în RON fiind folosite formule aferente fiecărei categorii recomandate.

Numărător: Cifra de afaceri / OpEx / CapEx /

Numitor: Total Cifra de afaceri / OpEx / CapEx

**Anexa 1 - Proportion of Turnover generated
from products or services associated with
economic activities aligned with the EU Taxonomy**

				Substantial Contribution Criteria						DNSH criteria	
Economic Activities (1)	Code (2)		Proportion of Turnover (4)	Climate Change Mitigation (5) *	Climate Change Adaptation (6)	Water (7)	Pollution (8)	Circular Economy (9)	Biodiversity and ecosystems (10)	Climate Change Mitigation (11)	
Text			%	%	%	%	%	%	%	Y/N	
		97%									
Manufacture of other low carbon technologies	CC M 3.6		97%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		
Turnover of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)		97%	97%	0%	0%	0%	0%	0%	Y	Y	
			0%								
			0%								
Turnover of Taxonomy-eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)		0%									
Total (A.1+A.2)		97%									
Turnover of Taxonomy-non-eligible activities		3%									
Total (A+B)		100%									

**A
n
e
x
a
2
-
P
r
o
p
o
r
t
i
o
n
o
f
C
a
P
e
x
g
e
n
e
r
a
t
e
d
f
r
o
m
p
r
o
d
u
c
t
s
o
r
s
e**

r
v
i
c
e
s
a
s
s
o
c
i
a
t
e
d

w
i
t
h

e
c
o
n
o
m
i
c
a
c
t
i
v
i
t
i
e
s
a
l
l
i
g
n
e
d

w
i
t
h

t
h
e

Economic Activities (1)	Code (2)	Absolute CapEx (3)	Proportion of CapEx (4)	Substantial Contribution Criteria						DNSH criteria ('Does Not Significantly Harm')						Minimum Safeguards (17)	T
				Climate Change Mitigation (5)*	Climate Change Adaptation (6)	Water (7)	Pollution (8)	Circular Economy (9)	Biodiversity and ecosystems (10)	Climate Change Mitigation (11)	Climate Change Adaptation (12)	Water (13)	Pollution (14)	Circular Economy (15)	Biodiversity (16)		
Text		RON	%	%	%	%	%	%	%	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y / N	Y / N	Y/N	
A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES			100%														
A.1. CapEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)																	
Manufacture of other low carbon technologies (CapEx A)	CCM 3.6	1.965.898,00	100%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								
CapEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)		1.965.898,00	100%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	
A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned)																	
Manufacture of other low carbon technologies (CapEx B)		0,00	0%														
Manufacture of other low carbon technologies (CapEx C)		0,00	0%														

[illegible]

Anexa 3 - Proportion of OpEx generated from products or services associated with economic activities aligned with the EU Taxonomy

Economic Activities (1)		Code (2)
Text		
A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES		
A.1. Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)		
Manufacture of other low carbon technologies (OpEx A)		CCM 3.
OpEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)		
A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities)		
Manufacture of other low carbon technologies (OpEx B)		
Manufacture of other low carbon technologies (OpEx C)		
OpEx of Taxonomy-eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)		
Total (A.1+A.2)		
B. TAXONOMY-NON-ELIGIBLE ACTIVITIES		
OpEx of Taxonomy-non-eligible activities		
Total (A+B)		

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANTA CORPORATIVA	RESPECTA	NU RESPECTA SAU RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		RESPECTA PARTIAL	Termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății se regăsesc în cuprinsul Actului constitutiv . Urmează ca această cerință să fie analizată în cadrul Consiliului de Administrație.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		RESPECTA PARTIAL	În Actul constitutiv nu există dispoziții cu privire la gestionarea conflictelor de interese. Cu toate acestea, recomandarea Codului de Guvernanta Corporativa este respectată.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		NU	
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.		RESPECTA PARTIAL	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație este formată din administratori neexecutivi. În prezent nu există administratori independenți. Administratorii au fost numiți în funcție de către Adunarea Generală a Acționarilor.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		NU	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.		NU	Nu este cazul.

Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU	Societatea urmează să elaboreze o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU	Urmează ca cerința să fie respectată
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU	Nu este cazul. Consiliul de Administrație al societății este alcătuit din 3 membri, majoritatea fiind administratori neexecutivi.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.		NU	Societatea nu este inclusă în Categoria Premium.
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA		
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA		
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea	DA		

executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.			
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvoltată în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA		
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA		
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de	DA		

prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv;			
D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		RESPECTA PARTIAL	Recomandarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit. Aceasta urmează să fie implementată.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusive termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.		RESPECTA PARTIAL	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari,		NU	Urmează să fie implementată

propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.			
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Urmeaza sa fie implementata
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.		NU	
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		RESPECTA PARTIAL	
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		NU	
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU	Posibilitatea organizării unor astfel de evenimente va fi evaluată în raport cu solicitările venite din partea investitorilor.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive,		NU	O astfel de politică nu se impune în acest moment. În măsura în care se va

activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.			considera ca aceste activitati au un impact asupra caracterului inovator si competitivitatii societatii si fac parte din misiunea si strategia sa de dezvoltare, politica va fi elaborata.
---	--	--	--

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2025

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2024	31.12.2025
1.	Cifra de afaceri neta din care	144.842.306	131.357.355
	Venituri din productia vanduta	142.941.901	130.350.253
	Venituri din vanzarea marfurilor	2.445.657	1.548.178
	Reduceri comerciale acordate	545.252	541.076
2.	Venituri din productia stocata	10.982.605	4.885.398
3.	Venituri din productia de imobilizari	424.279	544.403
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	-	-
6.	Alte venituri din exploatare	1.513.494	5.565.694
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	157.762.684	142.352.850
7.	Cheltuieli privind marfurile	2.130.738	1.333.999
8.	Cheltuieli materiale	93.886.363	87.581.345
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	6.821.338	5.714.386
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.468.965	1.346.618
11.	Cheltuieli cu personalul	47.148.474	42.643.516
12.	Alte cheltuieli de exploatare	802.576	427.719
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.553.929	3.621.689
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	155.812.383	142.669.272
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	1.950.301	
	- PIERDERE		316.422
III.	VENITURI FINANCIARE	96.754	892.681
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	567.764	441.188
B.	REZULTAT FINANCIAR	-471.010	451.493
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	157.859.438	143.245.531
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	156.380.147	143.110.460
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	1.479.291	135.071
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	187.436	101.960
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	40.368	43.195

F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	1.332.223	76.306
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,16	0,0094

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2025

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
	-	
ACTIVE		
Active Imobilizate	35,621,382	32,863,930
Imobilizari Corporale	30,396,260	28,641,351
Imobilizari Necorporale	5,225,122	4,222,579
Active Financiare		
Active Circulante	78,547,610	69,782,533
Stocuri	51,902,595	43,009,811
Creante Comerciale	19,119,474	19,063,962
Active Financiare din care	14,397	14,397
disponibile in vederea vanzarii	14,397	14,397
Numerar si echivalente de numerar	7,309,228	7,459,755
Cheltuieli in avans	201,916	234,608
TOTAL ACTIVE	114,168,992	102,646,463
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	20,286,865	20,286,865
Ajustare Capital Social	89,052,449	89,052,449
Rezerve din reevalure	26,898,248	26,836,923
Alte elemente de capitaluri proprii	555,214	512,019
Rezerve legale	4,057,373	4,057,373
Alte rezerve	35,620,669	31,187,122
Actiuni proprii		
Rezultat reportat(fara IAS 29)	4,793,307	3,612,595
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89,052,449	-89,052,449
Profit an curent	1,332,223	76,306
Repartizare Profit	-1,147,156	

Total capitaluri proprii	92,396,743	86,569,203
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	2,052,075	1,912,171
Alte datorii pe termen lung	8,465	8,834
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	2,060,540	1,921,005
Datorii curente		
Subventii pentru investitii	139,904	139,904
Datorii comerciale si de alta natura	9,775,857	6,379,950
Imprumuturi pe termen scurt		
Datorii din impozite si taxe curente	9,795,948	7,636,401
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	19,711,709	14,156,255
Total datorii	21,772,249	16,077,260
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	114,168,992	102,646,463

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025
(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2024	REALIZAT AN 2025
A. LICHIDITATI LA INCEPUTUL PERIOADEI	779.573	7.309.228
In conturi	719.803	7.244.640
Casa	28.457	6.317
Alte valori	10.211	6.135
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	21.102	52.136
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	189.128.013	186.655.682
Incasari clienti	157.452.550	137.964.981
Alte incasari	31.675.463	48.690.701
PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	178.309.443	186.660.135
Plati furnizori	97.611.933	96.510.811
Plati pentru plata personalului	41.323.370	37.473.324
Plati privind impozite si taxe	22.391.517	18.596.485
Impozit/profit	548.562	102.958
Plati privind dobanzile	253.767	60.544
Alte plati	16.180.294	33.916.013
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	10.818.570	-4.453
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	951.405	367.989
Incasari din vanzarea de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	951.405	357.989
Incasari din vanzarea instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor catre alte parti	-	-
PLATI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	5.240.320	213.009
Plati pentru achizitia de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	5.240.320	213.009
Incasari pentru achizitia instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Avansuri si imprumuturi efectuate catre alte parti	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-4.288.915	154.980
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-	-
PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-	-
FLUX DE NUMERAR – TOTAL	6.529.655	150.527
B.LICHIDITATI LA SFARSITUL PERIOADEI	7.309.228	7.459.755
In conturi	7.244.640	7.253.786
Casa	6.317	26.300
Alte valori	6.135	112.164
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	52.136	67.505

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
Activitate Generală

RON

	N	Previzionat	Realizat	PREVIZIONAT 2026
--	---	-------------	----------	------------------

SPECIFICARE	R. R D.	2025	2025	TOTAL	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
I. VENITURI TOTALE	01	126.000.000	143.245.531	127.000.000	31.750.000	31.750.000	31.750.000	31.750.000
1.Venituri din exploatare	02	125.840.000	142.352.850	126.500.000	31.625.000	31.625.000	31.625.000	31.625.000
2.Venituri financiare	03	160.000	892.681	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000
3. Venituri excepționale	04	-	-	-	-	-	-	-
II. CHELTUIELI TOTALE din care:	05	125.000.000	143.110.460	126.200.000	31.550.000	31.550.000	31.550.000	31.550.000
1. cheltuieli pt. exploatare din care:	06	124.200.000	142.669.272	125.800.000	31.450.000	31.450.000	31.450.000	31.450.000
a) cheltuieli materiale	07	57.720.000	75.535.257	66.000.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
b) cheltuieli de personal, din care	08	39.420.000	38.822.156	36.200.000	9.050.000	9.050.000	9.050.000	9.050.000
- salarii brute	09	38.000.000	37.474.955	35.000.000	8.750.000	8.750.000	8.750.000	8.750.000
- asig. Soc. și prot. Soc.	10	1.420.000	1.347.201	1.200.000	300.000	300.000	300.000	300.000
c) chelt. de exp. priv. amortizare, proviz.	11	3.600.000	3.621.689	3.600.000	900.000	900.000	900.000	900.000
d) protocol, reclamă, public, alte	12	300.000	254.984	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000
e) chelt. Cu tichete de masa si cadou	13	4.000.000	3.821.360	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
f) chelt. Cu sponsorizarea	14	160.000	130.998	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
g) alte cheltuieli de exp.	12	19.000.000	20.482.828	15.700.000	3.925.000	3.925.000	3.925.000	3.925.000
2. Cheltuieli financiare	13	800.000	441.188	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3. Cheltuieli excepționale	14	-	-	-	-	-	-	-
4. Acoperirea pierderilor din anul precedent	15	-	-	-	-	-	-	-
III .REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	16	1.000.000	135.071	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
IV. Impozitul pe profit	17	160.000	101.960	128.000	32.000	32.000	32.000	32.000
V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	18	840.000	76.306	672.000	168.000	168.000	168.000	168.000
VI. Rezerve legale	19		-	-	-	-	-	-

Situatii Financiare Individuale

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2024 si 31 DECEMBRIE 2025

(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
Sold la 01 ianuarie 2024	20,286,865	89,052,449	8,746,511	4,057,373	26,984,335	32,978,990	7,318,359	-89,052,449	0	595,582	0	-1,959,762	99,008,253
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			1,332,223										1,332,223
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-86,087					-40,368			-126,455
Total alte elemente ale rezultatului global					-86,087					-40,368			-126,455
Total rezultat global al perioadei			1,332,223		-86,087					-40,368			1,205,768
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							86,087						86,087
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-8,746,511			2,641,679	2,681,087					812,606	-2,611,139
Total alte elemente			-8,746,511			2,641,679	2,767,174					812,606	-2,525,052

Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii											0		0
Distribuirea dividendelor							-5,292,226						-5,292,226
Total tranzactii cu proprietarii							-5,292,226				0		-5,292,226
Sold la 31 DECEMBRIE 2024	20,286,865	89,052,449	1,332,223	4,057,373	26,898,248	35,620,669	4,793,307	-89,052,449	0	555,214	0	-1,147,156	92,396,743
Sold 01.01.2025	20,286,865	89,052,449	1,332,223	4,057,373	26,898,248	35,620,669	4,793,307	-89,052,449	0	555,214	0	-1,147,156	92,396,743
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			76,306										76,306
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat						-61,325				-43,195			-104,520
Total alte elemente ale rezultatului global						-61,325				-43,195			-104,520
Total rezultat global al perioadei			76,306			-61,325				-43,195			-28,214
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							61,325						61,325
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-1,332,223			-4,433,547	4,618,614					1,147,156	0
Total alte elemente			-1,332,223			-4,433,547	4,679,939					1,147,156	61,325
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													
Distribuirea dividendelor							-5,860,651						-5,860,651
Total tranzactii cu proprietarii							-5,860,651						-5,860,651
Sold la 31 DECEMBRIE 2025	20,286,865	89,052,449	76,306	4,057,373	26,836,923	31,187,122	3,612,595	-89,052,449	0	512,019	0		86,569,203

DECLARATIE NEFINANCIARA

In conformitate cu prevederile OMFP nr.2844/2016 art.39 entitatile care la data bilantului depasesc criteriul de a avea un numar mediu de 500 de salariati in cursul exercitiului financiar trebuie sa intocmeasca o declaratie nefinanaciara care contine in masura in care acestea sunt necesare pentru intelegerea dezvoltarii, performantei si pozitiei entitatii si a impactului avtivitatii sale, informatii privind cel putin aspectele de mediu, sociale si de persoal, respectiv drepturile omului, combaterea coruptiei si a darii de mita.

Prezenta declaratie exprima dorinta conducerii societatii de a comunica stadiul si progresele intreprinse de societate in aceste domenii precum si de a stabili un mod transparent de comunicare cu partile interesate.

Descrierea succinta a modelului de afaceri a entitatii

Denumire societate: SC ARTEGO SA TG JIU

Sediu social: Tg Jiu ,str.Ciocarlau, nr.38, judetul Gorj

Cod fiscal :RO2157428

Nr.Registrul Comertului: J1991001120187

Telefon /Fax: 0253/226444

Activitate principala: 2212 - Fabricarea altor produse din cauciuc

In prezent, Societatea ARTEGO S.A. este lider autohton pe piata benzilor de transport si unul din cei mai mari producatori de articole tehnice din cauciuc din lume. Pe plan local, Artego SA intretine relatii de colaborare-cooperare cu aproape toate intreprinderile din Targu Jiu si cu majoritatea celor din judetul Gorj, printre beneficiarii produselor sale numarandu-se unitati productive din cele mai variate domenii economice. Totodata la nivelul judetului Gorj, ARTEGO poate fi considerata una dintre cele mai importante companii.

Domeniul de activitate il reprezinta productia de benzi transport in urmatoarea gama de fabricatie: benzi transport cu insertie textila de uz general, toate dimensiunile; benzi transport cu insertie textila pentru subteran, mediu exploziv; benzi transport cu insertie textila pentru subteran, rezistente la foc; benzi transport cu insertie textila rezistente la temperatura, folosite in industria cimentului si a siderurgiei; benzi transport cu insertie textila pentru industria alimentara; benzi transport cu insertie textila rezistente la uleiuri minerale; benzi transport cu insertie textila pentru agricultura; benzi transport cu insertie textila model aramid (fagure de miere); benzi transport cu insertie metalica de uz general, toate dimensiunile; benzi transport cu insertie metalica rezistente la foc, folosite in industriile de extractie a carbunelui, a minereurilor feroase si neferoase.

Productia de placi, covoare, garnituri presate din cauciuc si plasticuri pentru imbinarea benzilor este o alta activitate de baza a firmei noastre, avand o sortimentatie diversificata: articole de uz general (utilizate la acoperirea pardoselilor, pavarea grajdurilor si transportul animalelor); rezistente la abraziune; rezistente la produse petroliere si uleiuri minerale; articole antistatice si rezistente la flacara; articole electroizolante si de etanseizare; plasticuri si solutii pentru imbinarea benzilor de transport de toate tipurile.

Inceput cu anul 2003, Societatea ARTEGO si-a diversificat obiectul de activitate prin producerea si comercializarea produselor lactate, producerea si comercializarea de echipament de protectie prin intermediul sectiei de confectii textile si prin activitati de productie si comercializare a produselor de panificatie si patiserie.

Actiuni privind realizarea politicilor si rezultatele acestor politici

In definirea si stabilirea asteptarilor nefinanciare , SC Artego SA a definit politici in domeniul managementului pentru a se asigura ca :

- are implementat si dezvoltat un sistem de parteneriat pentru orientarea consecventa a societatii spre satisfacerea cerintelor partilor interesate relevante;
- asigura necesarul de resurse pentru imbunatatirea continua a performantelor Sistemului de Management Integrat calitate, mediu, securitate si sanatate in munca;
- activitatile se desfasoara cu respectarea cerintelor legale de reglementare si cu cerinte aplicabile activitatilor desfasurate la SC Artego SA ;
- exista implementate masuri eficiente pentru prevenirea poluarii si a incidentelor in munca.

Aspecte de mediu

S.C. ARTEGO S.A. este situată pe platforma industrială de nord a municipiului Târgu-Jiu, strada Ciocârlău, nr. 38, Jud. Gorj.

Suprafața incintei este de cca. 20.000 mp, având următoarele vecinătăți:

La nord: - S.C. CRILELMAR S.R.L. (fosta STARGGLASS S.A.) Târgu-Jiu

- Pasajul superior peste calea ferată Târgu-Jiu – Petroșani

- Baza de cereale (actualmente amenajare și ca Târg auto)

- S.C. COMBGORJ S.A.

- Blocuri de locuințe

La est: - Șoseaua de centură a orașului – str. Narciselor

- Terenuri proprietate particulară

La vest - Gara C.F.R. Ecaterina Teodoroiu și rampa de descărcare C.F.

- Calea ferată curentă Tg. Jiu – Petroșani și linii de triaj

- La sud-vest de stația C.F.R. se află S.C. ROSTRAMO S.A.

La sud - Teren proprietate particulară necultivat.

Amplasare în mediu

Pe platforma industrială unde este amplasată organizația sau în vecinătatea ei nu există vegetație și faună cu specii rare sau pe cale de dispariție, ocrotite de legislația națională și nici obiective cu caracter cultural, monumente istorice, de arhitectură sau zone de interes tradițional.

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2025 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Ca atare, principalele direcții urmărite au fost:

3. Monitorizarea actelor de reglementare. Artego deține următoarele autorizații :

- Autorizație de mediu
- Autorizație de gospodărirea apelor
- Acordul de racordare-deversare la rețeaua de canalizare orășenească

2. Evaluarea conformării cu legislația din domeniu se realizează prin:

A. Evaluare internă - această activitate se efectuează planificat și conform procedurilor în vigoare. În urma efectuării acestor inspecții pentru evaluarea conformării cu legislația și în scopul îmbunătățirii activității au fost stabilite măsuri de protecția mediului:

a) în domeniul gestionării substanțelor periculoase – afișarea Fișelor cu date de securitate acolo unde sunt folosite aceste substanțe;

b) în domeniul prevenirii poluării–instruirea personalului cu Planurile de intervenție în caz de poluări accidentale;

c) în domeniul gestionării deșeurilor – etichetarea corespunzătoare a containerelor, întocmirea documentelor aferente legislației, depozitarea corespunzătoare a tuturor deșeurilor

. B. Evaluare externă- În anul 2025, Artego a fost supusă unor inspecții externe, realizate de structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu.

C. În urma controalelor și inspecțiilor nu au fost aplicate sancțiuni, fiind stabilite doar măsuri de îmbunătățire, așa cum reiese din rapoartele de inspecții ale autorităților de control.

D. Raportări de specialitate la autoritățile din domeniu

Au fost întocmite raportările lunare/trimestriale/anuale către autoritățile din domeniu, conform obligațiilor din actele de reglementare deținute de societate . Conform prevederilor din OUG nr. 196/2005 privind Fondul pentru mediu, societatea plătește obligațiile către Administrația Fondului pentru Mediu, acestea reprezentând taxele lunare pentru emisii de poluanți în atmosferă, substanțe periculoase și ulei introdus pe piața internă; în vederea achitării acestor obligații financiare serviciul urmărește consumurile de

resurse specifice, cuantifică și întocmește declarația pentru Fondul de Mediu, iar pentru ambalajele puse pe piața internă, Artego are contract de preluare a responsabilităților conform legislației, în vigoare. Conform prevederilor OUG nr.92/2021 privind regimul deșeurilor, acestea sunt urmărite și centralizate la nivelul companiei cu transmiterea anuală către Direcția Județeană de Mediu Gorj . A fost realizată monitorizarea gestiunii deșeurilor produse la nivel de societate și au fost efectuate raportări la autorități, conform obligațiilor din autorizația de mediu. În vederea reducerii poluării o parte din deșeurile rezultate din procesul tehnologic sunt valorificate în cadrul societății prin reciclare (deșeu de cauciuc și ulei uzat) iar pentru partea rămasă avem încheiate contracte cu agenți economici autorizați.

În conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu, eliberate de Agenția de Protecție a Mediului Gorj , pe amplasamentul societății se efectuează măsurători asupra factorilor de mediu după cum urmează:

- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici oxizi de azot proveniți de la instalațiile medii de ardere(centrala termică) , iar valorile limita sunt conform legislației privind limitarea emisiilor în aer;
- determinarea emisiilor de pulberi la secția de dozare amestecare materii prime;
- determinări fizico-chimice la apa tehnologică.

În desfășurarea activității Artego ține cont de principiul „Do No Significant Harm” (DNSH) și sunt stabilite obiective de mediu:

Obiectivul de mediu 1. Atenuarea schimbărilor climatice

Activitățile desfășurate în cadrul societății nu conduc la emisii semnificative de gaze cu efect de seră (GES), deoarece societatea are potențialul de a reduce consumul de energie și de a crește eficiența energetică.

Obiectivul de mediu 2. Adaptarea la schimbările climatice

Activitatea desfășurată în cadrul societății nu conduce la creșterea efectului negativ al climatului actual și viitor asupra mediului, persoanelor sau asupra clădirilor.

Intervențiile și modernizările efectuate demonstrează că nu există influențe negative majore în ceea ce privește acest obiectiv de mediu asupra activității societății sau asupra oamenilor, naturii sau activelor.

Obiectivul de mediu 3. Tranziția către o economie circulară, inclusiv prevenirea generării de deșeuri și reciclarea acestora

Activitatea desfășurată în cadrul societății nu va cauza prejudicii semnificative mediului pe termen lung în ceea ce privește economia circulară.

În general se asigură că cel puțin 90% (în greutate) din deșeurile nepericuloase provenite din activitățile societății și generate de aprovizionarea cu materii prime și materiale vor fi pregătite pentru reutilizare, reciclare și alte operațiuni de valorificare materială, în conformitate cu ierarhia deșeurilor și legislația în vigoare de gestionare a deșeurilor.

Obiectivul de mediu 4. Prevenirea și controlul poluării

Activitatea desfășurată în cadrul societății nu va conduce la o creștere semnificativă a emisiilor de poluanți în aer, apă sau sol.

Nivelul de creștere a performanței energetice impus prin proiectele societății vor conduce la reduceri semnificative ale emisiilor în aer și la o îmbunătățire a sănătății publice. Este respectată legislația de mediu specifică activității desfășurate de societatea noastră.

E. Cheltuieli de protecția mediului

În scopul desfășurării corespunzătoare a activității de protecția mediului, s-au achiziționat diferite tipuri de servicii de mediu: servicii de analize fizico-chimice pentru apele tehnologice; servicii pentru tratarea apei menajere; servicii analize pulberi, precum și servicii privind valorificarea deșeurilor.

F. Artego are certificat Sistemului de Management al Mediu și menține certificarea conform standardului ISO 14001:2015.

Aspecte de calitate

În anul 2025, pentru realizarea politicilor asumate în domeniul calității, SC Artego SA a planificat realizarea eficientă a proceselor în scopul creșterii satisfacției părților interesate: acționari,

clienți, salariați, furnizori, societate. Obiectivele de calitate ale ARTEGO țin cont de contextul concurențial în care funcționează societatea, de așteptările părților relevante interesate.

ARTEGO S.A., specializată în lucrări de proiectare, fabricare și comercializare benzi-transport, garnituri presate/injectate, plăci tehnice și covoare din cauciuc, mansoane, furtunuri, alte articole din cauciuc, matrite și scule asociate, producție de cauciuc regenerat din deseuri de cauciuc, tamburi cauciucati; plastici și soluții adezive; fabricarea și comercializarea confecțiilor textile; fabricarea pâinii, produselor proaspete de patiserie; fabricarea produselor lactate și a branzeturilor; servicii de îmbinare prin vulcanizare a benzilor transportoare din cauciuc își propune să implementeze și recertifice un sistem de management integrat (calitate, mediu, ssm) adecvat noilor cerințe, ca încredere pentru înțelegerea și satisfacerea cerințelor clienților și a părților interesate propunându-și următoarele obiective generale:

- * Realizarea unei cifre de afaceri care să acopere costurile de funcționare și să permită dezvoltări viitoare în domeniul infrastructurii de producție și sferei de servicii;

- * Adaptarea în permanență la condițiile în care își desfășoară activitatea pentru reducerea riscurilor și stabilirea oportunităților pentru dezvoltarea sa;

- * Comunicarea către personalul propriu sau care lucrează în numele organizației, a politicii în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în munca (ssm) pentru conștientizare cu privire la obligații și îndeplinirea obligațiilor de conformare;

- * Conformarea cu cerințele legale sau alte cerințe la care societatea aderă referitoare la calitate, mediu și ssm pentru evitarea penalităților;

- * Reducerea riscurilor de securitate și sănătate în munca pentru toate activitățile curente și speciale prin utilizarea unor tehnici și practici corespunzătoare;

- * Activitatea se va desfășura în condiții de siguranță în ceea ce privește securitatea și sănătatea în munca atât pentru angajați cât și pentru colaboratori: vom asigura condiții de muncă corespunzătoare astfel încât să se reducă numărul de accidente de muncă și/sau boli profesionale (prin evaluarea și controlul riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, instruirea personalului, efectuarea controlului medical periodic și dotare cu echipament individual de protecție).

Aspecte ale politicii sociale și de personal

SC Artego SA a reconsiderat permanent politica de resurse umane încercând să se adapteze la nevoile societății.

Evoluția numărului de personal în perioada 2021-2025 se prezintă astfel:

Specificatie	2021	2022	2023	2024	2025
Numar de salariați la începutul perioadei	809	748	671	572	505
Numar de persoane nou angajate	32	15	9	8	8
Numar de persoane care au încetat raporturile de munca cu societatea	93	92	108	75	63

Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	748	671	572	505	450
---	-----	-----	-----	-----	-----

Evolutia numarului de personal in anul 2025 este urmatoarea:

Specificatie	IAN	FEB	MAR	APR	MAI	IUN	IUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC
Numarul de persoane la inceputul perioadei	505	503	495	488	484	478	471	472	467	466	460	454
Numarul de persoane nou angajate	-	1	1	-	1	1	1	-	2	1	-	-
Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca	2	9	8	4	7	8	-	5	3	7	6	4
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	503	495	488	484	478	471	472	467	466	460	454	450

Conducerea SC Artego SA dezvolta si implementeaza un sistem de reglementari interne prin care organizeaza activitatile din cadrul companiei astfel incat acestea sa fie executate eficient, prin alocarea resurselor necesare.

Cea mai importanta resursa necesara pentru atingerea obiectivelor sunt angajatii bine pregatiti profesional. Din punct de vedere social urmarim mentinerea unei relatii de colaborare constructiva cu organizatiile salariatilor si cu celelalte parti interesate prin:

- incheierea unui Contract Colectiv de Munca specific angajatilor SC Artego SA;
- comunicarea permanenta pe toate aspectele majore ale evolutiei societatii cu angajatii;
- stabilirea si implementarea modalitatilor de ajutorare a persoanelor cu probleme familiale deosebite;
- stabilirea si implementarea de diferite facilitati pentru toti angajatii in functie de potentialul societatii;
- urmarirea starii de sanatate a angajatilor prin efectuarea periodica a controalelor de specialitate;
- sprijinirea angajatilor si a familiilor acestora atunci cand au probleme dificile de sanatate;
- acordarea de bonuri de masa;
- sprijinirea persoanelor si/sau a comunitatilor defavorizate prin sponsorizari .

In toate activitatile desfasurate de SCArtego SA se asigura acordarea de sanse egale angajatilor prin:

- promovarea personalului in mod transparent,tinandu-se cont de competenta si experienta profesionala necesara;
- asigurarea conditiilor pentru instruire si perfectionare continua in domeniul in care activeaza ;
- crearea de conditii optime de lucru pentru stabilizarea personalului.

Pentru controlul riscurilor din acest domeniu au fost luate masuri de motivare a personalului prin stimulente financiare si crearea unui mediu de lucru placut , implicarea angajatilor in consiliul de

administrare ,menținerea bugetului pentru rezolvarea situațiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrare a noilor angajați.

Aspecte privind respectarea drepturilor omului

SC Artego SA garantează respectarea drepturilor omului, în conformitate cu prevederile legale, pentru angajații și colaboratorii săi, dar și pentru părțile interesate prin:

- punerea la dispoziție de condiții de muncă ce respectă demnitatea individului și de locuri de muncă corespunzătoare din punct de vedere al securității și sănătății în muncă;
- interzicerea oricărei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi, orice alta forma de atac la persoana ;
- eliminarea oricărei forme de discriminare de sex / varsta / rasa / religie / convingeri politice;
- respingerea colaborării cu organizații care nu respectă drepturile omului.

Încalcarea drepturilor omului poate avea ca impact căderea sub incidența legii, proteste din partea angajaților sau a publicului, scăderea prestigiului în societate.

Aspecte privind etica și integritatea în afaceri

SC Artego SA este preocupată de înțelegerea, satisfacerea și depășirea cerințelor ,nevoilor și așteptările părților interesate.

În desfășurarea activității criteriile care ne definesc sunt:

- **Adaptabilitate și Creativitate:** ne adaptăm permanent cerințelor pieței fiind interesați în a aplica cele mai noi tehnologii și cele mai potrivite soluții pentru satisfacerea nevoilor și așteptărilor clienților
- Responsabilitate:** acționăm responsabil pentru activitățile întreprinse;
- Etica în afaceri:** relațiile noastre comerciale sunt caracterizate de onestitate, integritate, comunicare și încredere reciprocă;
- Colaborare:** folosim toate resursele pentru atingerea unui standard de calitate a produselor având o atitudine proactivă față de cerințele clienților;
- Tradiție:**avem peste 45 ani de experiență pentru că noi credem în continuitatea valorilor noastre
- Confidențialitate:** protejăm informațiile ce ar aduce atingere concurenței libere.

SC ArtegoSA susține corectitudinea în afaceri, respectarea legislației în vigoare și luarea de atitudine împotriva faptelor de corupție, intimidare în afaceri, monopolizare sau evaziune prin:

- instituirea unor mecanisme de declarare a conflictelor de interese și de raportare a comportamentului neetic ori nelegal sau abateri de la integritate a angajaților ;
- interzicerea oricărei forme de mituire sau corupție în relațiile de afaceri sau de serviciu;
- respectarea tuturor formelor de embargouri stabilite legal;
- interzicerea oricărei forme de evaziune și evitarea oricărei forme de colaborare cu firme sau persoane dovedite a practica evaziunea.

Principalele riscuri legate de aspectele care decurg din operațiunile societății

Noțiunea de "risc" este strâns legată de cea de "control", implementată, inițial, în instituțiile private, unde și-a demonstrat pe deplin eficacitatea.

Cerințele strategice, privind siguranța și continuitatea în operare, determină societatea să abordeze managementul riscului, prin identificarea și tratarea pierderilor potențiale înainte ca evenimentele generatoare să aibă loc, cu pregătirea în avans a soluțiilor tehnice, operaționale și financiare specifice pentru a contracara aceste eventuale pierderi.

În desfășurarea activității au fost identificate următoarele tipuri de riscuri:

Riscuri operaționale

Rezultatele și activitatea Societății pot fi influențate de riscuri operaționale specifice, incluzând următoarele:

- degradarea materialelor/bunurilor ca urmare a spațiilor de depozitare necorespunzătoare;
- sustragere a unor materiale/bunuri de valoare.

Nivelul riscului operațional de degradare a bunurilor este un risc cu tolerabilitate scăzută, care a necesitat măsuri de reabilitare a spațiilor de depozitare.

Pentru evitarea sustragerii de materiale s-a introdus un sistem de supraveghere și pază adecvat.

Riscul de personal și sistemul de salarizare

Riscul legat de personal îl reprezintă ca în viitor, societatea să se confrunte cu o lipsă de personal calificat datorită plecărilor angajaților din cauze naturale.

În anul 2025, având în vedere contextul economic, migrația forței de muncă, lipsa forței de muncă calificată, compania și-a concentrat toată atenția pe retenția personalului calificat, dar și pe formarea personalului nou angajat.

Astfel, pentru menținerea în cadrul societății a calificărilor necesare pentru executarea lucrărilor aflate în portofoliul societății au fost derulate activități de recrutare personal în vederea formării profesionale în meserii deficitare pe piața forței de muncă.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investiții pe termen scurt ale societății.

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit.

Activele financiare care pot supune Societatea riscului de încasare sunt în principal creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investițiile pe termen scurt. Valoarea creanțelor netă (fără ajustări de depreciere) reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Avand in vedere contextul economic general, nivelul acestui risc analizat a fost unul mediu, pentru care societatea aplica masuri speciale in vederea tinerii sub control a acestuia (monitorizarea incasarii creantelor comerciale, notificarea clientilor restanti, calcularea de penalitati conform clauzelor contractuale, actionarea in instanta a clientilor rau-platnici).

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste ale acestora nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

Riscul determinat de corelarea cu evoluția pieței globale

Evenimentele de pe piața financiară mondială au un impact direct, dar și indirect asupra evoluției economiei românești, fapt reflectat în evoluția pieței de capital românești în ultimii ani. Prin urmare, evoluțiile la nivel mondial afectează atât activitatea societății, cât și evoluția acesteia pe piața de capital.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este gestionat de conducerea societatii prin aplicarea unei politici de asigurare permanenta a lichidităților menite sa onoreze obligatiile financiare scadente. Acesta este un risc cu tolerabilitate ridicata pentru care masurile menite sa il tina sub control a acestuia se reduc la monitorizarea indeaproape a expunerii la riscul de lichiditate, menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Societatea urmărește să mențină flexibilitate în posibilitățile de finanțare prin sprijinul acționarului majoritar.

Riscul valutar

Societatea poate fi expusa fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante in valuta, împrumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate in valuta. Moneda funcționala a Societății este leul românesc. In prezent, societatea este expusa riscului valutar prin numerarul si echivalentele de numerar, precum si prin achizițiile realizate in alta moneda decât cea funcționala. Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, in principal, EUR, USD si GBP. Datoriile in valuta sunt ulterior exprimate in lei, la cursul de schimb de la data bilanțului, comunicat de Banca Naționala a României. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidării datoriei.

Expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativă, riscul fiind considerat tolerabil. Datorită costurilor asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

Riscul privind acțiunile

Din punct de vedere al valorii tranzacțiilor efectuate sau al capitalizării pieței, Bursa de Valori București poate fi considerată o bursă de dimensiuni reduse, comparativ cu alte burse din lume, existând astfel riscuri legate de lichiditatea redusă a pieței, precum și de volatilitatea ridicată a prețului acțiunilor tranzacționate.

Lichiditatea redusă a pieței poate determina imposibilitatea cumpărării sau vânzării de acțiuni ale Societății fără a avea un impact semnificativ asupra prețului acțiunilor, generând astfel și o volatilitate ridicată a prețului acțiunilor.

Riscuri de natură legislativa

Rezultatele inițiativelor societății sunt greu de anticipat și pot avea de suferit de pe urma instabilității legislative din România. Modificarea frecvență a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității societății, poate genera riscuri pentru societate.

Nivelul acestui risc de natura legislativa analizat a fost mediu, este un risc cu tolerabilitate scăzută pentru care s-au stabilit măsuri pentru ținerea sub control a acestuia prin încheierea unui contract de consultanță fiscală cu o firmă specializată.

Riscul legat de cadrul de reglementare și de autorizații

Activitatea principală a societății, presupune obținerea și reînnoirea autorizațiilor care reglementează activitatea Societății, obținerea autorizațiilor, avizelor și certificatelor necesare pentru activitatea desfășurată.

S-au stabilit măsuri urgente pentru ținerea sub control a riscului privind gradul de reglementare și de autorizare prin monitorizarea datelor de expirare a respectivelor autorizații/avize/certificare și efectuarea demersurilor pentru reînnoirea lor.

Riscuri aferente unor litigii

Societatea face obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității (litigii comerciale și privind obligații fiscale). Nivelul riscului este unul mic, cu tolerabilitate scăzută, conducerea Societății considerând că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

Indicatori de performanță non-financiari

Acești indicatori reprezintă instrumente de măsurare a performanței, care determină cât de bine utilizează compania resursele, în principal pentru:

- eficientizarea activității interne;
- furnizarea de servicii externe pentru clienți;
- îndeplinirea cerințelor legale.

Indicatorii de performanță nefinanciari sunt de obicei derivați din politica Societății, nivelul de satisfacție a clienților, cota de piață a societății.

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

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 2212 “ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

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

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 decembrie 2025, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(c) Bazele evaluarii

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

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

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

(d) Moneda functionala si de prezentare

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

(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

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

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

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

3. Politici contabile semnificative

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

(a)Filiale si entitati asociate

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

Societatea nu detine societati asociate.

(b)Tranzactii in moneda straina

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiilor .Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii bilantului contabil sunt transformate in moneda functionala la cursul din ziua respectivă .Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia 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 .

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

Valuta	31dec.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Euro (EUR)	4,9481	4,9474	4,9746	4,9741	5,0985
Dolarul American(USD)	4,3707	4,6346	4,4958	4,9951	4,3417
Lira sterlina (GBP)	5,8994	5,5878	5,7225	4,7768	5,8335

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 31 decembrie 2025 , societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 7.459.755 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tirioc, BRD , ING Bank.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care 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 31 decembrie 2025, 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 estimată 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 si constructii	40-60	ani
Echipamente	15-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani
Mobilier si 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 achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si provizionul pentru deprecierea imobilizarilor necorporale. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarilor necorporale.

Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate initial la valoarea facturata si ulterior cele in valuta sunt evaluate la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii. Un provizion de depreciere este constituit cand exista o evidenta clara ca nu se va putea colecta creantele la termenul stabilit.

Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din :

- materii prime, materiale , piese de schimb si alte materiale consumabile ce urmeaza a fi folosite in cadrul desfasurarii activitatii de baza a Societatii.

Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului.

Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO si include cheltuiala suportata in procurarea stocurilor.

Disponibilitatile banesti

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

Rezervele din reevaluare

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

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

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

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

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe , inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluării efectuată 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 în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

Capital social

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare, numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Furnizori și conturi asimilate

Datoriile către furnizori și alte datorii, incluzând contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse finite fabricate, lucrări executate și servicii prestate.

Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fără costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, imprumuturile sunt înregistrate la costurile amortizate, orice diferență între cost și valoarea de rambursare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada imprumutului.

Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și impozitul amanat. Impozitul curent și impozitul amanat sunt recunoscute în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care sunt recunoscute direct în capitalurile proprii sau la alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul curent

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibilă realizată în anii precedenți, utilizând cote de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării, precum și orice ajustare privind obligațiile de plată a impozitului pe profit aferente anilor precedenți.

Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizate în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Evaluarea impozitului amanat reflectă consecința fiscală care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare să recupereze sau să deconteze valoarea a activelor și datoriilor sale. Creanțele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsura în care nu mai este posibilă 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 salariilor 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 estimată 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 intr-o singura locatie din Romania . Conducerea Societatii considera operatiunile in totalitatea lor ca “ un singur segment”.

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

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

Livrarile efectuate de Societate in cursul anului 2025 la intern se ridica la 44.911.099 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	17.993.283 lei
Holcim Romania Bucuresti	2.794.944 lei
CET Govora	2.281.016 lei
Apenin Tg Jiu	1.779.832 lei
CNCFR Bucuresti	1.154.514 lei
Cupru Min	762.829 lei
SE Craiova	743.702 lei
Dedeman	542.512 lei
Cerulex Craiova	468.227 lei
Profi Rom	459.684 lei
Kaufland	433.357 lei

In perioada 1 ianuarie 2025-31 decembrie 2025,Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 18.365.411euro (92.439.192 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 2.918.176 euro

In interiorul Uniunii Europene 15.447.235 euro
Principalele produse fabricate de Societate sunt:/

Benzi de Transport cu Insertie Textila de Uz General;
Benzi de Transport cu Insertie Textila Antistatice si Rezistente la Flacara;
Benzi de Transport cu Insertie Textila Antistatice si Rezistente la Flacara pentru Subteran;
Benzi de Transport cu Insertie Metalica de Uz General;
Benzi de Transport cu Insertie Metalica Antistatice si Rezistente la Flacara;
Reconditionare Tamburi Uzati;
Placi Tehnice si Covoare;
Accesorii Auto;
Garnituri Profilate;
Garnituri Panzate;
Cuplaje Elastice;
Inele O, etc.

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 decembrie 2025

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.
Societatea nu aplica IFRS 10 Situatii financiare consolidate, IFRS 11 Angajamente Comune si nici IFRS 12 Prezentarea Intereselor existente in alte entitati.

Active imobilizate 2025

NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)
--------------------------------------	----------------	---

	Sold la 1 ianuarie 2025	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2024
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	29.095.168	200.897	-	29.296.065	23.870.046	1.203.440	-	25.073.486
4. Fondul comercial								
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs								
TOTAL:	33.207.687	200.897	-	33.408.584	27.982.565	1.203.440	-	29.186.005
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	11.824.402	-	25.294	11.799.108	133.421	-	-	133.421
1. Terenuri								
2. Construcții	42.427.938	237.009	74.217	42.590.730	33.981.192	934.485	73.471	34.842.206
3. Echipamente tehnologice	49.602.490	736.574	417.159	49.921.905	41.196.195	1.001.839	351.453	41.846.581
4. Aparat și instalații măsurare, control și reglare	2.216.574	88.620	53.274	2.251.920	2.017.054	85.264	53.274	2.049.044
5. Mijloace de transport	6.954.706	119.731	109.730	6.964.707	5.973.813	340.523	109.731	6.204.605
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	698.752	34.370	24.830	708.292	488.147	56.137	24.830	519.454
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	461.220	548.697	1.009.917	-	-	-	-	-
TOTAL:	114.186.082	1.765.001	1.714.421	114.236.662	83.789.822	2.418.248	612.759	85.595.311
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE								
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 imobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Alte creanțe	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	147.393.769	1.965.898	1.714.421	147.645.246	111.772.387	3.621.688	612.759	114.781.316

Mijloacele fixe din patrimoniul societății sunt amortizate folosind metoda liniară. Ultima reevaluare a fost efectuată la finele anului 2012 de către evaluator autorizat ANEVAR prin care s-a modificat valoarea contabilă brută a activului, după reevaluare, folosind tratamentul proporțional al amortizării cumulate. La 31 decembrie 2023 s-a făcut evaluarea clădirilor pentru determinarea valorii impozabile.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2

- lei –

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2025	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2025
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienti	3.908.775	-	-	3.908.775
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diversi	-	-	-	-

NOTA 3

**Repartizarea profitului
la 31.12.2025**

- lei –

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	76.306
-profit reinvestit	
- acoperirea pierderii contabile rezultata din corectii	
- rezerva legala	
- dividende	
- alte rezerve	
- PROFIT NEREPARTIZAT	-

Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2024	Exercitiul curent – 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	144.842.306	131.357.355
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:	138.408.968	132.245.408
3. Cheltuielile activității de bază	80.174.161	81.160.712
4. Cheltuielile activităților auxiliare	22.882.072	19.022.670
5. Cheltuielile indirecte de producție	32.622.990	30.286.036
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vandute	2.729.745	1.775.990
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	6.433.338	-888.053

8. Cheltuieli de desfacere	3.639.745	3.612.877
9. Cheltuieli generale de administrație	2.525.543	1.712.358
10. Alte venituri din exploatare	12.920.378	10.995.495
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare	11.238.127	5.098.629
12. Total venituri exploatare (1+10)	157.762.684	142.352.850
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)	155.812.383	142.669.272
14. Rezultatul din exploatare (12-13)	1.950.301	-316.422

Situația creanțelor și datoriilor

NOTA 5

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2025 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	19.063.962	19.063.962	-
Furnizori – debitori	1.703	1.703	-
Clienți	17.312.370	17.312.370	-
Alte creanțe	1.749.889	1.749.889	-

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2025 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	14.025.185	14.016.351	8.834	
1. Bugetul de stat	910.764	910.764	-	-
- impozit pe profit	96.337	96.337	-	-
- impozit pe dividende	276.715	276.715	-	-
- impozit pe venituri din salarii	237.659	237.659	-	-
- TVA de plată	224.072	224.072	-	-
- 2,25% contribuția asiguratorie pt. Munca	75.981	75.981		
2. Bugetele fondurilor speciale	21.993	21.993	-	--

- fond mediu	7.190	7.190	-	-
- fond solidaritate persoane cu handicap	14.803	14.803	-	-
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.217.897	1.217.897	-	-
- CAS	853.739	853.739	-	-
- CASS	364.158	364.158	--	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-	-	-
5. Alte împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
7. Personal – salarii datorate	927.225	927.225	-	-
8. Personal – concedii medicale	-	-	-	-
9. Drepturi de personal neridicate	-	-	-	-
10. Rețineri din salarii datorate țărilor	52.677	52.677	-	-
11. Garanții gestionari	8.834		8.834	
12. TVA neexigibilă	13.800	13.800		
13. Creditori diverși	269.058	269.058	-	-
14. Dividende	4.222.987	4.222.987	-	-
15. Credite	-	-	-	-
16 Furnizori	6.353.281	6.353.281	-	-
17. Clienți creditori	26.669	26.669	-	-
18. Dobanzi de platit	-	-	-	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-	-

Stocuri

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2024	31 dec 2025
1. Materii prime și materiale consumabile	29.616.696	22.785.992
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	22.057.442	20.155.198
5. Avansuri	178.168	18.332
TOTAL	51.902.595	43.009.811

Metoda de evaluare a iesirilor utilizata de Societate este metoda FIFO.

Societatea are stocuri gajate in contul datoriilor. Stocurile sunt reflectate in evidentele societatii la costul de achizitie al acestora, care cuprinde pretul de cumparare, taxele vamale de import si alte taxe nerecuperabile, costurile de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct.

Cienti si conturi asimilate

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024, clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2024	31 dec 2025
1.Creanțe comerciale	17.578.910	17.312.370
2.Avansuri platite	16.974	1.703
3. Alte creanțe	1.523.590	1.749.889
TOTAL	19.119.474	19.063.962

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2025 la intern se ridica la 44.911.099 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	17.993.283 lei
Holcim Romania Bucuresti	2.794.944 lei
CET Govora	2.281.016 lei
Apenin Tg Jiu	1.779.832 lei
CNCFR Bucuresti	1.154.514 lei
Cupru Min	762.829 lei
SE Craiova	743.702 lei
Dedeman	542.512 lei
Cerulex Craiova	468.227 lei
Profi Rom	459.684 lei
Kaufland	433.357 lei

In perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025,Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 18.365.411 **euro** (92.439.192 roni) din care :

In afara Uniunii Europene	2.918.176 euro
In interiorul Uniunii Europene	15.447.235 euro

EURO

ANGLIA	2.354.242,15
AUSTRIA	26.427,50
BELGIA	215.890,10
BOSNIA &HERZEGOVINA	20.521,48
BULGARIA	37.903,85
CEHIA	9.024,00
EGIPT	35.501,40
ESTONIA	3.780,00
FINLANDA	315.407,45
FRANTA	138.321,92
GERMANIA	6.199.073,89
GRECIA	6.700,00
ITALIA	309.062,87
MACEDONIA	1.337,04
OLANDA	1.492.666,90
POLONIA	528.719,24
SERBIA	429.447,15
SLOVACIA	111.839,80
SPANIA	4.660.622,09
SUEDIA	1.298.785,19
UCRANIA	77.126,33
UNGARIA	93.010,44
TOTAL	18.365.410,79

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec.2024	31 dec. 2025
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 decembrie 2025 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate în anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu. Ponderele investițiilor pe termen scurt în capitalurile societății este nesemnificativă. Societatea nu detine interese în cadrul altor societăți. În acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societăți.

Cheltuieli în avans

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 cheltuielile efectuate în avans se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2024	31 dec. 2025
Cheltuieli în avans	201.916	234.608
TOTAL	201.916	234.608

Soldul la 31 decembrie 2025 în suma de 234.608 lei, reprezintă cheltuieli efectuate în avans pentru: asigurări în favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregătire profesională, chirii plătite în avans pentru închirierea diverselor utilaje.

Numerar și echivalente în numerar

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 numerarul și echivalentele în numerar se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2024	31 dec 2025
Conturi curente la bănci și depozite	7.244.640	7.253.786
Casa lei	6.317	26.300
Casa în valută		
Alte echivalente în numerar	58.271	179.669
TOTAL	7.309.228	7.459.755

Capitalul Social

La 31 decembrie 2025 și 31 decembrie 2024, capitalul social include efectele retrărilor înregistrate în anii precedenti conform aplicării SIC 29. Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste. Reconcilierea capitalului social se prezintă astfel:

Capital social (valoarea nominală)	20.286.865
Diferențe aferente retrării conform SIC 29	89.052.449

Soldul capitalului social (retratat)

109.339.314

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

Structura actionariatului la 31 decembrie 2025 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
<i>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</i>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8784%
<i>Persoane fizice</i>	2,50	1.110.305	2.775.762,50	13,6827%
<i>Persoane juridice</i>	2,50	35.619	89.047.50	0,4389%
<i>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRARAE ACTIVELOR STATULUI</i>	2,50	2	5,00	0.0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.057.373 lei la 31 decembrie 2025. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil (Legea 227/2015) soldul cumulat atinand 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.836.923 lei la 31 decembrie 2025.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec.2024	31 dec.2025
Alte Rezerve	35.620.669	31.187.122
Total	35.620.669	31.187.122

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2025, suma de 512.019 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 cele 12 luni ale anului 2025.

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de subventiile primite pentru investitii cu titlu de nerambursabile pentru un proiect derulat cu Ministerul Energiei si inregistreaza urmatoarele nivele descrescatoare pana la amortizarea integrala a obiectivului pus in functiune, dupa cum urmeaza

Elemente	31 dec. 2024	31 dec.2025
1. Subvenții pentru investiții	2.191.979	2.052.075
Total	2.191.979	2.052.075

Imprumuturi pe termen scurt

Societatea are linii de credit in lei si EUR la ING BANK dupa cum urmeaza:

	31.12.2024			31.12.2025	
Banca	Aprobata	Utilizata	Banca	Aprobata	Utilizata
ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.059.404	ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.379.900
INTESA EUR	500.000		INTESA EUR	-	-
ING BANK EUR	4.250.000		ING BANK EUR	2.000.000	-

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 decembrie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024, rezultatul pe actiune este:

	31 dec. 2024	31 dec. 2025
Profitul perioadei	1.332.223	76.306
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,16	0,0094

Dividende

Conform Hotararii AGA nr.1 din data de 27.03.2025 a fost repartizata la dividende cuvenite actionarilor suma de 3.155.735 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0,35 lei. Conform Hotararii AGA nr.4/22.12.2025 a fost repartizata la dividende cuvenite actionarilor suma de 2.704.915,80 lei , revenind un dividend net pe actiune de 0,3 lei.

Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

Elemente	31 dec.2024	31 dec.2025
1. Bugetul de stat	609.151	910.764
- impozit pe profit	102.958	96.337
- impozit pe venituri din salarii	325.600	237.659
-impozit pe dividende	77.848	276.715
- TVA de plată	-	224.072
-2,25% CAM	102.745	75.981
2. Bugetele fondurilor speciale	25.900	21.993

- fond mediu	19.777	7.190
- fond solidaritate personae cu handicap	6.123	14.803
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.636.592	1.217.897
- CAS	1.148.878	853.739
- CASS	487.714	364.158
4.Alte impozite, taxe , varsaminte	-	-

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2025 si 2024 este determinat la o rata statutară de 16% , fiind in vigoare in anul financiar 2025 si respectiv 2024.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2025 si 2024 se prezinta astfel:

	2024	2025
Impozitul pe profit curent	187.436	101.960
Impozitul pe profit amanat		
Total	187.436	101.960
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>	2024	2025
Profitul inainte de impozitul pe profit	1.479.291	135.071
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	236.686	21.611
Efectul cheltuielilor nedeductibile	193.485	109.339
Efectul veniturilor neimpozabile		-899
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala		
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-242.735	-28.091
Total	187.436	101.960

Venituri din exploatare

Elemente	31 dec. 2024	31 dec. 2024
Productia vanduta	142.941.901	130.350.253
Venituri din vanzarea marfurilor	2.445.657	1.548.178
Reduceri comerciale acordate	545.252	541.076
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	10.982.605	4.885.398
Venituri din productia de imobilizari	424.279	544.403
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	1.513.494	5.565.694
Total venituri din exploatare	157.762.684	142.352.850

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuiesc:

- evaluate la valoarea justa a contraprestatiei pimate sau de primit;
- sa tina cont de valoare oricaror reduceri comerciale si rabaturi cantitative permise;
- diferenta dintre valoarea justa si valoarea nominala a contraprestatiei trebuie recunoscuta ca venit din dobanzi;
- schimbul de bunuri si servicii , nu este o tranzactie care genereaza venit, si ca atare trebuie recunoscuta fiecare tranzactie in parte;
- in cele mai multe cazuri transferul riscurilor si beneficiilor coincide cu transferul titlului de proprietate sau cu trecerea bunurilor in posesia cumparatorului;
- daca entitatea pastreaza riscurile semnificative aferente proprietatii , tranzactia nu reprezinta o vanzare si veniturile nu sunt recunoscute;
- daca o entitate pastreaza doar un risc nesemnificativ ce decurge din dreptul de proprietate , atunci tranzactia respectiva reprezinta o vanzare , iar veniturile sunt recunoscute;
- in momentul in care apare o incertitudine legata de colectarea unei sume ce nu poate fi colectata va fi recunoscuta mai degraba ca o cheltuiala decat ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute initial;
- veniturile si cheltuielile care se refera la aceiasi tranzactie sau la alt eveniment, sunt recunoscute simultan, acest proces fiind denumit in mod curent corelarea veniturilor cu cheltuielile.

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 dec. 2024	31 dec. 2025
Cheltuieli cu materiile prime si	79.855.429	74.991.658

materialele consumabile		
Alte cheltuieli materiale	847.198	543.599
Alte cheltuieli externe (energie,apa,gaze naturale)	13.193.132	12.066.841
Cheltuieli privind marfurile	2.130.738	1.333.999
Reduceri comerciale primite	9.818	20.975
Cheltuieli cu personalul din care:	47.148.474	42.643.516
-Salarii si indemnizatii	45.599.565	41.296.315
-Asigurari si protectie sociala	1.548.909	1.347.201
Ajustari imobilizari corporale din care:	3.553.929	3.621.689
-Cheltuieli	3.553.929	3.621.689
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	-
-Venituri	-	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	9.093.301	7.488.945
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.821.338	5.714.386
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.468.965	1.346.618
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	422	222
Alte cheltuieli	802.576	427.719
Total Cheltuieli de Exploatare	155.812.383	142.669.272

Rezultat din exploatare

Elemente	31 dec. 2024	31 dec. 2025
Rezultat din exploatare (Profit)	1.950.301	-
Rezultatul din exploatare (Pierdere)	-	316.222

Rezultat financiar net

Elemente	31 dec. 2024	31 dec. 2025
Venituri din diferente de curs valutar	96.066	722.093

Venituri din dobanzi	53	170.379
Alte venituri financiare	635	209
Total Venituri Financiare	96.754	892.681
Cheltuieli privind dobanzile	253.767	60.544
Alte cheltuieli financiare	313.997	380.644
Total Cheltuieli Financiare	567.764	441.188
Rezultat financiar net	-471.010	451.493

Provizioane

In anul 2025 Societatea nu a constituit provizioane pentru clienti incerti. La 31 decembrie 2025 soldul la provizioane este de 3.908.775 lei.

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 31 decembrie 2025 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmează:

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</i>
1315/2/1/1/2 CF 40066	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Situatia litigiilor in curs**ARTEGO S.A. – reclamanta**

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- in curs; 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	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; in 18.12.2025, instanta a dispus inchiderea procedurii falimentului (sentinta supusa recursului in 7 zile de la comunicare)
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- in curs; 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	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs; 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	- in curs; 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	- in curs; 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	- în curs; 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	- în curs; 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	- în curs; 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	- în curs; 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	- în curs; 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	- în curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura falimentului
14	10007/3/2024	New NCR Reciclare Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.716,00 lei	- în curs; debitoarea a intrat in procedura generala a falimentului
15	8105/318/2022	Trașcă Corneliu	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafata de 250 mp.	- în curs; - termen de judecata: - 09.04.2026
16	5807/318/2025	Wellhidromix Targu-Jiu	cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 666,40 lei	- în curs; - termen de judecata: - 03.02.2026
17	8272/318/2025	Institutia Primarului Municipiului Targu-Jiu	Plangere contraventionala	Anulare proces-verbal de contraventie (amenda – 5.000 lei)	- în curs; - termen de judecata: - 19.02.2026
18	21111/318/2025	Spitalul Judetean de Urgenta Targu-Jiu	Ordonanta de plata	Emitere ordonanta pentru suma de	- în curs; debitoarea a achitat o parte din debitul solicitat;

				139.089,61 lei	termen de judecată: - 25.03.2026
--	--	--	--	----------------	----------------------------------

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 2025, 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.

In anul 2025 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati in anul 2025 dupa cum urmeaza:

1. Membru executiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 35.000 lei .
2. Un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta de 15.000 lei si un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 13.000 lei .

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2025 nu avea obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In timpul anului 2025 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu de salariati aferent anului 2025 a fost de 473 salariati.

In cursul anului 2025 S.C. ARTEGO S.A. a platit salarii in suma de 37.474.955 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.347.201 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariatii sai in cursul anului 2025 tichete de masa in suma totala de 3.821.360 lei.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN ANUL 2025

Indicatori de lichiditate

1.Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{69.547.925}{14.016.351} = 4,96$$

2.Lichiditate imediata

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri} = 69.547.925 - 43.009.811 = 26.538.114$$

$$= \frac{26.538.114}{14.016.351} * 100 = 189,34\%$$

datorii curente	14.016.351	14.016.351
-----------------	------------	------------

Indicatori de activitate

1. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{131.357.355}{32.863.930} = 4,00$$

2. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{131.357.355}{102.646.463} = 1,28$$

Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanzile}} = \frac{238.810}{60.544} = 3,94$$

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{238.810}{86.569.203} = 0,003$$

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 la 31.12.2025 detine 85,8784% din capitalul social.

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

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

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 31 decembrie 2025 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.

Raportul auditorului independent

Către Acționarii: ARTEGO SA TG-JIU

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- a) 1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății ARTEGO SA (“Societatea”), cu sediul social în Tg Jiu, str. Ciocarlau, nr.38, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO2157428, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- b) 2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:
- **Total capitaluri proprii:** **86.569.203 lei**
 - **Profitul net al exercitiului financiar:** **76.306 lei**
 - **Capital subscris:** **20.286.865 lei**
- c) 3. In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“OMFP nr. 2844/2016”).

Baza pentru opinie

- d) 4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017(„Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu și in formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
Veniturile cuprind in principal veniturile din vanzarile aferente fabricarii produselor din cauciuc catre o gama de clienti atat interni cat și externi. Venitul este recunoscut la livrarea bunurilor	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din vanzari au inclus urmatoarele: 1. testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni și detecta fraudă și erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a

vandute, iar vanzarile sunt ajustate cu reducerile comerciale, in conformitate cu contractele incheiate cu clientii. Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inerent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.	inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza livrarilor efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii; 2. inspectarea contractelor cu clientii, pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de vanzare, inclusiv modalitatile in care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare; 3. evaluarea, pe baza de esantion, a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta, incluzand avize de expeditie; 4. obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor la sfarsitul anului, pe baza de esantion; 5. examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise si inspectarea documentatiei relevante pentru a evalua daca veniturile aferente au fost contabilizate in perioada financiara corespunzatoare.
---	---

Alte informatii – Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii și, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară, am citit și raportam daca acestea au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastră:

1. Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
2. Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“OMFP nr. 2844/2016”) și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27.03.2025 să audităm situațiile financiare ale ARTEGO SA TG-JIU pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025.

Confirmăm ca:

- 1. În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.**
- 2. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.**

**RAPORT DE REVIZUIRE AL PRACTICIANULUI INDEPENDENT ASUPRA RAPORTULUI DE
SUSTENABILITATE AL SOCIETĂȚII ARTEGO S.A. PENTRU ANUL 2025, REALIZAT ÎN CONFORMITATE
CU ISAE 3000 (REVIZUIT)**

**Către: Consiliul de Administrație
al Societății Comerciale ARTEGO S.A.**

Raport cu privire la situațiile financiare

Am revizuit Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 în ceea ce privește conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 în conformitate cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 astfel încât să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea practicianului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la Raportul de sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025, anexat. Am desfășurat revizuirea noastră în conformitate cu **ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”**. ISAE 3000 (revizuit) ne impune să concluzionăm dacă am luat cunoștință de vreun aspect care să ne determine să considerăm că Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 nu este întocmit, din toate punctele de vedere semnificative, conform cerințelor aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de

raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852. Acest standard ne impune, de asemenea, să ne conformăm cu dispozițiile de etică relevante.

O revizuire a Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) este o misiune de asigurare limitată. Practicianul efectuează proceduri, constând în principal în interviuri ale conducerii și ale altor persoane din cadrul entității, după caz, și în aplicarea de proceduri analitice, și evaluează probele obținute.

Procedurile efectuate în cadrul unei revizuri sunt substanțial mai puține decât cele efectuate într-un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare.

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunoștință de niciun aspect care să ne determine să considerăm că Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2025 nu prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, situația sustenabilității Societății, în conformitate cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852.

În prezentul raport nu vom exprima o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare cu privire la situațiile financiare. Opinia noastră de audit în legătura cu situațiile financiare ale entității ARTEGO SA pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 este inclusă în Raportul auditorului independent datat la 26 februarie 2026.