

Raport trimestrul I 2026

Data raportului : 14.05.2026

Denumire Emitent: ARTEGO S,A.

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

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO2157428

Capital : 20.286.865 lei

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2026, intocmite conform IFRS si anume :

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global

2. notele explicative ;

3.Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.03.2026

4.Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2026

5. indicatorii economico-financiari mentionati in Anexa 13 din Regulamentul ASF nr.5/2018 ;

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2026 nu au fost auditate.

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2025 si 31.03.2026

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2025</u>	<u>31/03/2026</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	32,863,930	32,192,534
<i>Imobilizari Corporale</i>	28,641,351	28,270,929
<i>Imobilizari Necorporale</i>	4,222,579	3,921,605
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	69,782,533	69,877,611
<i>Stocuri</i>	43,009,811	39,910,810
<i>Creante Comerciale</i>	19,063,962	25,078,328
<i>Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	7,459,755	4,689,513
<i>Cheltuieli in avans</i>	234,608	184,563
TOTAL ACTIVE	102,646,463	102,070,145
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	512,019	501,461
<i>Rezerve din reevaluare</i>	26,836,923	26,836,923
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	31,187,122	31,187,122
<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i>	3,612,595	3,688,901
<i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	76,306	8,119
<i>Repartizare Profit</i>		
Total capitaluri proprii	86,569,203	86,566,764
Datorii pe termen lung		
<i>Subventii pentru investitii</i>	1,912,171	1,881,244
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	8,834	9,015
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
Total datorii pe termen lung	1,921,005	1,890,259

Datorii curente		
Subventii pentru investitii	139,904	141,930
Datorii comerciale si de alta natura	6,379,950	6,209,630
Imprumuturi pe termen scurt		
Datorii din impozite si taxe curente	7,636,401	7,261,562
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	14,156,255	13,613,122
Total datorii	16,077,260	15,503,381
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	102,646,463	102,070,145

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

la 31 martie 2026

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.03.2025	31.03.2026
1.	Cifra de afaceri neta din care	34.875.525	31.468.360
	Venituri din productia vanduta	34.547.452	31.238.551
	Venituri din vanzarea marfurilor	365.389	254.226
	Reduceri comerciale acordate	37.316	24.417
2.	Venituri din productia stocata	2.673.081	1.235.244
3.	Venituri din productia de imobilizari	130.242	-
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	-	-
6.	Alte venituri din exploatare	188.490	169.617
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	37.867.338	32.873.221

7.	Cheltuieli privind marfurile	316.645	211.520
8.	Cheltuieli materiale	24.072.933	20.138.834
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.500.597	1.280.507
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	335.489	326.308
11.	Cheltuieli cu personalul	10.837.737	10.008.249
12.	Alte cheltuieli de exploatare	128.448	32.568
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	906.843	875.249
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	38.098.692	32.873.235
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	-	-
	- PIERDERE	231.354	14
III.	VENITURI FINANCIARE	14.054	79.046
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	56.176	63.640
B.	REZULTAT FINANCIAR	-42.122	15.406
V.	VENITURI EXCEPTIONALE	-	-
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)	-	-
VII.	VENITURI TOTALE	37.881.392	32.952.267
VIII	CHELTUIELI TOTALE	38.154.868	32.936.875
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	-	15.392
	- PIERDERE	273.476	-

	IMPOZIT PE PROFIT	-	17.831
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	10.822	10.558
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	-	8.119
	- PIERDERE	262.654	-
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	-	0,001

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026

1. Entitatea care raporteaza

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

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

Conform statutului , domeniul principal de activitate al Societatii are codul CAEN 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 martie 2026 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

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

Societatea nu detine societati asociate.

(b) Tranzactii in moneda straina

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

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei (riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra 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 martie 2026, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 4.689.513 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD ,Unicredit Tiriac ,ING Bank.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2026, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

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

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

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

Cladiri si constructii 40-60 ani

Echipamente 15-40 ani

Mijloace de transport 5-8 ani

Mobilier si echipament de birou 3-5 ani

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt 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 cekuri 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 cea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

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

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

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

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

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

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

Capital social

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

Dividende

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

Furnizori si conturi asimilate

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

Imprumuturi

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

Impozitul pe profit

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

Impozitul curent

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

Impozitul amanat

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

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

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

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

Subventii

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

Provizioane

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

Rezultatul pe actiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

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

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 martie 2026

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

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

Stocuri

La 31 martie 2026, comparativ cu 31 decembrie 2025 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2025	31 martie 2026
1. Materii prime și materiale consumabile	22.785.992	20.316.575
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	20.155.198	19.477.741
5. Avansuri	18.332	66.205
TOTAL	43.009.811	39.910.810

Cienti si conturi asimilate

La 31 martie 2026, comparativ cu 31 decembrie 2025 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026
1.Creanțe comerciale	17.312.370	22.138.984
2.Avansuri platite	1.703	10.584
3. Alte creanțe	1.749.889	2.928.760
TOTAL	19.063.962	25.078.328

In perioada 1 ianuarie 2026-31 martie 2026 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

EURO

ANGLIA	615.462,02
BELGIA	36.960,79
BOSNIA	6.900,60
BULGARIA	93.295,34
CEHIA	4.596,80
FINLANDA	49.365,15
FRANTA	32.748,00
GERMANIA	1.154.196,52
ITALIA	46.397,41

OLANDA	400.281,40
POLONIA	57.459,20
SERBIA	38.452,00
SLOVACIA	7.390,80
SPANIA	1.535.624,06
SUEDIA	294.309,17
UCRAINA	39.273,90
UNGARIA	5.250,24
TOTAL	4.417.963,40

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 31 martie 2026, comparativ cu 31 decembrie 2025 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 martie 2026 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care între timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 31 martie 2026, comparative cu 31 decembrie 2025 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026	
Cheltuieli in avans	234.608	184.563	
TOTAL	234.608	184.563	

Soldul la 31 martie 2026 în suma de 184.563 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 31 martie 2026, comparativ cu 31 decembrie 2025 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026
Conturi curente la banci si depozite	7.253.786	4.470.858

Casa lei	26.300	5.790
Casa in valuta	-	-
Alte echivalente in numerar	179.669	212.865
TOTAL	7.459.755	4.689.513

Capitalul Social

La 31 martie 2026 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social (valoarea nominala)	20.286.865
Diferente aferente retratarii conform SIC 29	89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **109.339.314**

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

Structura actionariatului la 31 martie 2026 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8784%

ARTEGO				
Actionari persoane fizice	2,50	1.110.705	2.776.762,50	13,6876%
Alte persoane juridice	2,50	35.219,00	88.047,50	0,434%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

Rezerve legale

Rezerva legala este in suma de 4.057.373 lei la 31 martie 2026. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil(Legea 571/2003) soldul cumulat atinand 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.836.923 lei la 31 martie 2026.

Alte rezerve

La 31 martie 2026, comparativ cu 31 decembrie 2025,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026
Alte Rezerve	31.187.122	31.187.122
Total	31.187.122	31.187.122

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2026, suma de 501.461 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 3 luni ale anului 2026 .

Subventii pentru investitii

Elemente	31 dec. 2025	31 martie 2026
1. Subvenții pentru investiții	2.052.075	2.023.174
Total	2.052.075	2.023.174

Imprumuturi pe termen scurt

Societatea are linii de credit la ING BANK dupa cum urmeaza:

	31.12.2025	31.03.2026

Banca	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.379.900	5.000.000	1.193.872
ING BANK EUR	2.000.000	-	2.000.000	-
INTESA EUR	-	-	-	-

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2026 comparativ cu 31 martie 2025, rezultatul pe actiune este:

	_____	_____
	31 martie 2025	31 martie 2026
	_____	_____
Profitul perioadei	-262.654	8.119
Numarul de actiuni ordinare la		
inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746

Rezultatul de baza si diluat pe actiune**(lei/actiune)**

-

0,001**Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale**

Elemente	31 martie 2026
	729.302
1. Bugetul de stat	
- impozit pe profit	114.168
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	216.505
-contributia asiguratorie pt. munca	66.232
- TVA de plată	332.397
2. Bugetele fondurilor speciale	349.061
- CASS	331.293
- fond mediu	3.248
- fond solidaritate persoane cu handicap	14.520

3. Bugetele asigurărilor sociale	742.587
- CAS	742.587
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	3.096

Venituri din exploatare

Elemente	31 martie 2025	31 martie 2026
Productia vanduta	34.547.452	31.238.551
Venituri din vanzarea marfurilor	365.389	254.226
Reduceri comerciale acordate	37.316	24.417
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.673.081	1.235.244
Venituri din productia de imobilizari	130.242	-
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	188.490	169.617
	37.867.338	32.873.221

Total venituri din exploatare		
--------------------------------------	--	--

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 martie 2025	31 martie 2026
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	20.083.609	16.549.594
Alte cheltuieli materiale	148.897	197.936
Alte cheltuieli externe (energie,apa si gaze naturale)	3.840.942	3.390.522
Cheltuieli privind marfurile	316.645	211.520
Reduceri comerciale primite	572	193
Cheltuieli cu personalul din care:	10.837.737	10.008.249
-Salarii si indemnizatii	10.526.130	9.730.154
-Asigurari si protectie sociala	311.607	278.095
Ajustari imobilizari corporale din care:	906.843	875.249
-Cheltuieli	906.843	875.249
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	918

-Cheltuieli	-	36.215
-Venituri	-	35.297
Alte cheltuieli din exploatare din care	1.964.591	1.639.440
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.500.597	1.280.507
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	335.489	326.308
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	57	57
Alte cheltuieli	128.448	32.568
Total Cheltuieli de Exploatare	38.098.692	32.873.235

Rezultat din exploatare

Elemente	31 martie 2025	31 martie 2026
Rezultat din exploatare (Profit)	-	-
Rezultatul din exploatare(Pierdere)	231.354	14
Total rezultat din exploatare(Pierdere)	231.354	14

Rezultat financiar net

Elemente	31 martie 2025	31 martie 2026
----------	----------------	----------------

Venituri din diferente de curs valutar	13.813	19.164
Venituri din dobanzi	14	59.882
Alte venituri financiare	227	-
Total Venituri Financiare	14.054	79.046
Cheltuieli privind dobanzile	1.052	6.512
Alte cheltuieli financiare	55.124	57.128
Total Cheltuieli Financiare	56.176	63.640
Rezultat financiar /pierdere	42.122	-
Rezultat financiar/profit	-	15.406

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 31 martie 2026 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

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).

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	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

3	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
4	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
5	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 3.188,77 lei; continua procedura falimentului
6	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
7	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului
8	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei;

					continua procedura falimentului
9	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
10	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	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului
11	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	- in 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
12	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura falimentului
13	10007/3/2024	New NCR Reciclare Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.716,00 lei	- in curs; debitoria a intrat in procedura generala a falimentului

14	8105/318/2022	Trașcă Cornelia	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase în deplină proprietate și liniștită posesie un teren cu suprafață de 250 mp.	- in curs; - termen de judecată: - 09.04.2026

Parti afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

După întocmirea raporturilor încheiate la 31 martie 2026 nu au avut loc evenimente ale caror efecte să fi fost semnificative și să influențeze datele cuprinse în situațiile financiare actuale.

Informații privind salariații și membrii organelor de conducere, administrare și supraveghere

S.C. ARTEGO S.A. funcționează, este condusă și organizată conform prevederilor Legii 31/1990 republicată – privind societățile comerciale.

Fiind o societate pe acțiuni, este condusă de către Adunarea Generală a Acționarilor și administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 membri din care 1 membru executiv și 2 membri neexecutivi, care nu fac parte din conducerea altor societăți.

Alte informații

S.C. ARTEGO S.A. s-a înființat conform Legii 31/1990, în baza HG nr.1224/1990 și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J18/1120/1991, având codul fiscal RO2157428.

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor "PAS ARTEGO" care detine 85,8784% 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.

Situatii Financiare Individuale

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2025 si 31 MARTIE 2026

(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 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													
Total alte elemente ale rezultatului global													
Total rezultat global al perioadei			76,306										-28,214
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							61,325						61,325
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-1,332,223				4,618,614					1,147,156	
Total alte elemente			-1,332,223	0			4,679,939					1,147,156	61,325
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													0
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	0	0	86,569,203
Sold 01.01.2026	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	0	0	86,569,203
Rezultat global al perioadei														
Profitul exercitiului			8,119											8,119
Alte elemente ale rezultatului global din care:														
Surplus din reevaluarea imobiliarilor corporale														
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat										-10,558				-10,558
Total alte elemente ale rezultatului global										-10,558				-10,558
Total rezultat global al perioadei			8,119							-10,558				-2,439
Alte elemente														
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat														
Majorarea rezervei legale														
Alte elemente			-76,306				76,306							0
Total alte elemente			-76,306				76,306							0
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii														0
Distribuirea dividendelor														
Total tranzactii cu proprietarii														
SOLD LA 31 MARTIE 2026	20,286,865	89,052,449	8,119	4,057,373	26,836,923	31,187,122	3,688,901	-89,052,449	0	501,461			0	86,566,764

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2026

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2025	REALIZAT 31.03.2026
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	7.309.228	7.459.755
<i>În conturi</i>	7.244.640	7.253.786
Casa	6.317	26.300
Alte valori	6.135	112.164
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	52.136	67.505
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.655.682	38.262.811
<i>Încasări clienți</i>	137.964.981	28.197.383
<i>Alte încasări</i>	48.690.701	10.065.428
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.660.135	41.044.575
<i>Plăți furnizori</i>	96.510.811	20.747.115
<i>Plăți pentru plata personalului</i>	37.473.324	8.783.874
<i>Plăți privind impozite și taxe</i>	18.596.485	5.691.456
<i>Impozit / profit</i>	102.958	-
<i>Plăți privind dobânzile</i>	60.544	6.512
<i>Alte plăți</i>	33.916.013	5.815.618
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-4.453	-2.781.764
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	367.989	23.032
<i>Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	367.989	23.032
<i>Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de</i>	-	-

<i>creanțe ale altor întreprinderi</i>		
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	213.009	11.510
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	213.009	11.510
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	154.980	11.522
<i>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<i>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	150.527	-2.770.242
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	7.459.755	4.689.513
În conturi	7.253.786	4.470.858
Casa	26.300	5.790
Alte valori	112.164	132.660
Avansuri de trezorerie	-	4.500
Valori de încasat	67.505	75.705

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$102.070145/13.613.122=7.50$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$18.134.995/31.468.360*90=51.87$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$31.468.360/32.192.534=0.98$

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

Capital imprumutat = credite peste 1 an

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

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 31 martie 2026 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.