

RAPORT

privind activitatea desfasurata in anul 2023 conform bilantului contabil incheiat la 31.12.2023 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 a fost inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J18/1120/1991, avand codul fiscal RO2157428.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023

| Denumire actionar | Nr. actiuni | Valoare (lei) | Pondere totala capital social (%) |
|---|------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Asociatia salariatilor PAS ARTEGO | 6.968.820 | 17.422.050,00 | 85,8785 |
| Persoane Juridice | 35.714 | 89.285,00 | 0,4401 |
| Persoane Fizice | 1.110.210 | 2.775.525,00 | 13,6814 |
| 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 2023, activitatea de productie si activitatea economico-financiara desfasurata de societate si reflectata in bilantul contabil incheiat la 31.12.2023, se prezinta astfel :

CAPITOLUL I . ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

In anul 2023 productia de articole tehnice realizată a fost de 9.980 tone .

In 2023 productia destinată exportului a fost de 5.565 tone banda la export si 1.645 tone placă la export. In tabelul 1 se reprezinta câteva date comparative ale anilor 2019, 2020, 2021, 2022 si 2023.

Tabel 1

| | | | | |
|------|------|------|------|------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Productia marfa, lei | 174.382.899 | 133.069.906 | 166.390.564 | 200.934.353 | 155.964.970 |
| Benzi transport, to, din care : | 11.157 | 8.345 | 9.855 | 9.097 | 7.744 |
| - export | 5.927 | 4.625 | 6.598 | 6.277 | 5.565 |
| lei , din care | 142.666.404 | 106.471.797 | 130.819.654 | 165.911.879 | 121.508.941 |
| - export | 77.566.256 | 61.611.034 | 87.027.887 | 103.168.014 | 87.459.935 |
| Placa tehnica, to, din care: | 1.918 | 1.766 | 2.771 | 1.980 | 1.645 |
| - export | 1.339 | 1.001 | 1.890 | 1.338 | 874 |
| lei , din care | 17.622.727 | 14.266.865 | 21.567.887 | 19.920.421 | 17.967.753 |
| - export | 11.708.552 | 8.536.477 | 15.480.578 | 12.797.003 | 9.307.304 |
| Garnituri presate, to | 757 | 502 | 539 | 489 | 591 |
| lei , | 8.542.478 | 7.862.762 | 7.407.575 | 7.702.883 | 8.098.059 |
| Total Export lei | 94.788.398 | 73.566.105 | 105.305.989 | 114.115.626 | 103.823.057 |
| Total EURO | 19.967.318,52 | 15.200.491,44 | 21.406.669,23 | 23.130.441,72 | 20.997.363,58 |

In anul 2023 valoarea exportului a fost de 20.997.363,58 EURO, exportul reprezentand 66,57% din productia de articole tehnice din cauciuc .Pietele cele mai stabile pe care s-a exportat sunt Germania, Anglia, Spania, Olanda. S-a mai exportat si in Polonia,Suedia, Italia,Franta, Finlanda, Slovacia, Serbia, Austria. 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 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Italia | 247.672,14 | 274.257,47 | 640.898,00 | 761.516,02 | 894.151,79 |
| Anglia | 2.960.298,58 | 3.378.633,14 | 4.924.681,66 | 3.245.759,62 | 2.267.899,53 |
| Austria | 27.597,83 | 169.262,38 | 229.836,04 | 287.188,26 | 413.451,19 |
| EUA | 34.769,68 | - | - | - | - |
| Finlanda | 848.463,14 | 492.021,60 | 595.590,48 | 724.904,20 | 754.954,84 |
| Spania | 3.924.233,85 | 2.911.316,56 | 3.501.717,70 | 5.038.474,32 | 5.135.939,52 |
| Olanda | 1.552.207,44 | 1.480.772,69 | 1.752.367,69 | 3.226.146,65 | 1.635.612,73 |
| Franta | 2.572.580,19 | 1.419.709,52 | 2.180.879,07 | 792.786,73 | 722.887,03 |
| Germania | 6.409.113,48 | 4.151.773,06 | 6.165.628,98 | 7.643.714,52 | 5.358.096,09 |
| Polonia | 40.847,33 | 61.680,17 | 63.905,99 | 112.478,98 | 1.153.513,24 |
| Bulgaria | 295.444,82 | 100.350,17 | 200.843,84 | 110.652,80 | 13.703,35 |
| Bosnia &Herzegovina | 5.125,04 | 44.180,02 | 5.585,51 | 83.231,60 | 16.350,46 |
| Turcia | 40.689,33 | 9.542,80 | - | 6.800,00 | |
| Estonia | 10.582,60 | 2.531,62 | 2.274,84 | 14.580,00 | |
| Rusia | 11.871,32 | 18.268,87 | 770,00 | - | |
| Serbia | 270.536,37 | 255.499,64 | 206.023,84 | 416.074,03 | 564.998,01 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Belgia | 188.320,82 | 91.424,65 | 164.657,40 | 83.099,94 | 91.092,88 |
| Ungaria | 247.477,86 | 88.074,42 | 186.411,22 | 211.894,37 | 124.496,67 |
| Cehia | 10.579,84 | 4.741,76 | 8.821,12 | 16.688,64 | 6.208,00 |
| Irlanda | - | - | - | - | |
| Ucraina | 48.753,54 | 9.962,29 | 83.606,03 | 70.560,11 | 201.731,74 |
| Grecia | 57.104,73 | 156.532,60 | 45.278,27 | 2.116,00 | 2.270,40 |
| Egipt | 33.477,72 | 33.565,39 | 114.380,77 | 25.145,94 | |
| Lituania | 10.679,83 | 2.674,19 | 1.769,20 | 4.020,61 | |
| Moldova | 18.646,54 | - | - | - | |
| Slovacia | 76.578,12 | 30.770,15 | 302.112,09 | 78.516,31 | 55.653,20 |
| Maroc | - | - | - | - | - |
| Qatar | - | - | - | - | - |
| Slovenia | 7.758,68 | - | 2.671,19 | | |
| Macedonia | 10.412,70 | 2.792,40 | - | - | 3.079,80 |
| Norvegia | 5.495,00 | 5.375,00 | - | - | - |
| Belarus | - | 3.883,88 | - | - | - |
| Letonia | - | 895,00 | - | - | - |
| Azerbaidjan | - | - | 25.958,30 | - | - |
| Elvetia | - | - | - | 15.383,26 | |
| Suedia | - | - | - | 158.708,71 | 1.581.263,11 |
| TOTAL | 19.967.318,52 | 15.200.491,44 | 21.406.669,23 | 23.130.441,72 | 20.997.363,58 |

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 66 brevete de inventie în perioada 1985-2023. 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 in 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 , in elemente de activ cu utilizare (alocare) aciclica in care se include grupa de "Active imobilizate" si elementele de activ cu utilizare (alocare) ciclica in care se include grupa de "Active circulante".

| INDICATOR | | Inceputul anului 2023(lei) | Sfarsitul anului 2023(lei) |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Active imobilizate – total | | 38.205.805 | 34.566.695 |
| a) Imobilizari necorporale | | 7.266.395 | 6.206.136 |
| b) Imobilizari corporale din care: | | 30.939.410 | 28.360.559 |
| - | Terenuri | 12.892.792 | 11.857.343 |
| - | Mijloace fixe la valoarea de inventar | 97.794.397 | 98.130.557 |
| - | Mijloace fixe la valoarea ramasa | 16.335.214 | 16.070.656 |
| - | Imobilizari corporale in curs | 1.844.825 | 565.981 |
| 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 31.12.2023 conform bilantului contabil este de 96.956.009 lei structurata astfel:

| Indicator | | Total (lei) | % |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------|
| 1. STOCURI din care: | | 56.340.312 | 58,11 |
| - | materii prime, materiale | 35.711.144 | |
| - | produse finite | 20.367.579 | |
| - | produse in curs de executie | - | |
| - | Active detinute in vederea vanzarii | 50.289 | |
| - | avansuri | 211.300 | |
| 2. DISPONIBILITATI BANESTI | | 779.573 | 0,80 |
| 3. CREANTE | | 39.821.727 | 41,07 |
| - | Creante comerciale | 35.832.029 | |

| | | | |
|----|---------------------------------|---------------|------|
| - | alte creante | 3.989.698 | |
| 4. | INV. FINANCIARE PE TERMEN SCURT | 14.397 | 0,02 |

B. SITUATIA PATRIMONIULUI

In cursul anului 2023 s-a realizat programul de inventariere a gestiunilor si de control gestionar de fond.

Activul net = Active imobilizate + Active circulante - Datorii

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

| INDICATOR | U/M | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Active imobilizate | lei | 44.934.421 | 41.680.492 | 38.666.360 | 38.205.805 | 34.566.695 |
| Active circulante | lei | 93.052.623 | 83.037.086 | 98.332.713 | 98.381.653 | 96.956.009 |
| Total Active | lei | 137.987.044 | 124.717.578 | 136.999.073 | 136.587.458 | 131.522.704 |
| Total Datorii | lei | 49.258.275 | 38.819.721 | 49.745.718 | 43.363.720 | 30.574.332 |
| Capital propriu | lei | 88.982.079 | 86.199.939 | 87.536.120 | 93.530.664 | 99.008.253 |

REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

In perioada 2019- 2023 indicatorii economico-financiari au fost realizati astfel:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 (lei) |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| I Venituri din exploatare | 197.290.206 | 157.159.639 | 191.637.944 | 226.489.237 | 186.142.044 |
| a) Cifra de afaceri | 181.088.888 | 131.914.607 | 172.531.341 | 199.727.280 | 162.994.877 |
| b) Variatia stocurilor | 14.203.886 | 16.299.252 | 15.424.470 | 20.473.730 | 12.530.099 |
| c) Prod imob realizata de entitate | 711.324 | 386.966 | 570.395 | 1.419.048 | 334.336 |
| d) Alte venituri | 1.286.108 | 8.558.814 | 3.111.738 | 4.869.179 | 10.282.732 |
| II Cheltuieli pentru exploatare | 181.221.246 | 143.911.413 | 177.107.829 | 210.717.065 | 175.624.369 |
| - profit /pierdere din exploatare (+/-) | 16.068.960 | 13.248.226 | 14.530.115 | 15.772.172 | 10.517.675 |
| III Venituri financiare | 659.747 | 320.615 | 374.197 | 1.038.733 | 893.728 |
| IV Cheltuieli financiare | 2.619.326 | 1.544.812 | 985.376 | 2.697.199 | 1.735.859 |
| - pierdere | 1.959.579 | 1.224.197 | 611.179 | 1.658.466 | 842.131 |
| VII Venituri totale | 197.949.953 | 157.480.254 | 192.012.141 | 227.527.970 | 187.035.772 |
| VIII Cheltuieli totale | 183.840.572 | 145.456.225 | 178.093.205 | 213.414.264 | 177.360.228 |
| - rezultatul brut al exercitiului | 14.109.381 | 12.024.029 | 13.918.936 | 14.113.706 | 9.675.544 |
| - impozit pe profit | 2.016.142 | 1.548.082 | 1.924.253 | 1.848.098 | 994.872 |
| PROFIT NET | 12.149.812 | 10.531.639 | 12.050.173 | 12.315.948 | 8.746.511 |

In perioada 01.01.-31.12.2023, S.C. ARTEGO S.A. TG. JIU, a livrat la Societatile cu capital majoritar de stat produse in valoare de 39.574.888 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 32.708.316 lei

CNCFR SA BUCURESTI 898.613 lei

SOCIETATEA NATIONALA A SARIII 679.077 lei

Soldul facturilor neincasate la 31.12.2022 a fost de 13.027.064 lei la Societatile cu capital majoritar de stat , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 13.027.064 lei

La 31.12.2023 sumele de incasat de la Societatile cu capital majoritar de stat erau de 7.377.126 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 6.677.944 lei

S. NAT. A SARII 679.077 lei

Din suma totala de 213.930.542 lei datorata de Societatile cu capital majoritar de stat si alti clienti, (soldul la 31.12.2022 plus livrarile in perioada 01.01.-31.12.2023) au fost incasate urmatoarele sume :

a) prin lichiditati : 207.609.530 lei, adica 97,05 %

b) prin compensari : 6.321.012 lei, adica 2,95 %

astfel :

| BENEFICIAR | U.M. | COMPENSARI | % | LICHIDITATI | % | TOTAL |
|------------|------|------------|------|-------------|-------|-------------|
| CE OLTENIA | lei | 6.172.935 | 15,8 | 32.884.501 | 84,20 | 39.057.436 |
| Altii | lei | 148.077 | 0,21 | 70.929.881 | 99,79 | 71.077.958 |
| Export | lei | - | - | 103.795.148 | 100 | 103.795.148 |
| T O T A L | lei | 6.321.012 | 2,95 | 207.609.530 | 97,05 | 213.930.542 |

POTENTIALUL UMAN

Numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 626 fata de 692 in anul 2022 inregistrând o scadere de 9,54%, iar numarul efectiv la sfarsitul anului 2023 era de 572 salariati, fata de 671 la sfarsitul anului 2022.

Fondul total de salarii realizat in anul 2023 a fost de 44.855.082 lei.

Cheltuielile privind asigurarile si protectia sociala au fost de 1.947.382lei, s-au acordat tichete de masa in suma totala de 3.644.460 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 3.720.036 lei.

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

PROFIT

La 31.12.2023, profitul brut a fost de 9.675.544 lei, respectiv profit net de 8.746.511 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 intârziere 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 31.12.2023 în sumă de 30.574.332 lei din care:

| | lei |
|---|-------------------|
| 1. Bugetul de stat | 2.420.680 |
| - impozit pe profit | 464.084 |
| - impozit pe venituri din salarii | 323.967 |
| -impozit pe dividende | 56.857 |
| - TVA de plata | 1.474.984 |
| 2,25% CASM | 100.788 |
| 2. Bugetele fondurilor speciale | 31.948 |
| -fond solidaritate persoane cu handicap | 24.767 |
| -fond mediu | 7.181 |
| 3. Bugetele asigurarilor sociale | 1.578.339 |
| CAS | 1.130.961 |
| -CASS | 447.378 |
| Credite | 11.185.713 |
| Furnizori | 8.089.359 |
| Cienti creditor | 308.318 |

| 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 referinta/responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii se regasesc in cuprinsul Actului constitutiv . Urmeaza ca aceasta cerinta sa fie analizata in cadrul Consiliului de Administratie. |
| A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice | | RESPECTA PARTIAL | In Actul constitutiv nu exista dispozitii cu privire la gestionarea conflictelor |

| | | | |
|---|----|---------------------|--|
| 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. | | | de interese. Cu toate acestea, recomandarea Codului de Governanță Corporativă 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. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu. | | NU | Nu este cazul. |
| A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului. | DA | | |
| A.8. Declarația privind guvernarea 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. |

| | | | |
|---|--|-----------|---|
| <p>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.</p> | | <p>NU</p> | <p>Urmeaza ca cerinta sa fie respectata</p> |
| <p>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.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. Consiliul de Administratie al societatii este alcatuit din 3 membri, majoritatea fiind administratori neexecutivi.</p> |
| <p>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 independentă.</p> | | <p>NU</p> | <p>Societatea nu este inclusa in Categoria Premium.</p> |
| <p>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 ca 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.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu exista constituit Comitet de audit in prezent. In masura intrunirii conditiilor si aparitiei existentei necesitatii, acesta va fi constituit.</p> |
| <p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1</p> |
| <p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1</p> |
| <p>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 executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1</p> |
| <p>B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1</p> |
| <p>B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului</p> | | <p>NU</p> | <p>Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1</p> |

| | | | |
|---|----|---------------------|--|
| de gestiune a riscului. | | | |
| 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. | | NU | Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1 |
| 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. | | NU | Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1 |
| 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 dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare. | | NU | Aceasta cerința urmează să fie analizată la nivelul Consiliului de Administrație. |
| 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. | | RESPECTA PARTIAL | Auditorul intern raportează direct Consiliului de Administrație și Directorului General, întrucât nu este constituit comitet de audit. |
| 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 | | Politica de remunerare este publicată pe site-ul societății |
| 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 prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor | DA | | |

| | | | |
|---|----|------------------|--|
| 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, inclusiv 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 | | RESPECTA PARTIAL | |

| | | | |
|---|----|------------------|-----------------------------|
| anuale. | | | |
| D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, 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. | | NU | Urmeaza sa fie implementata |
| 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 adunărilor 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, | DA | | |

| | | | |
|--|--|----|---|
| profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul. | | | |
| 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, 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. | | NU | O astfel de politică nu se impune în acest moment. În măsura în care se va considera că aceste activități au un impact asupra caracterului inovator și competitivității societății și fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, politica va fi elaborată. |

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2023**

- lei-

| Nr. Crt. | DENUMIRE INDICATORI | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| 1. | Cifra de afaceri neta din care | 199.727.280 | 162.994.877 |
| | Venituri din productia vanduta | 197.732.759 | 160.875.965 |
| | Venituri din vanzarea marfurilor | 2.649.104 | 2.814.174 |
| | Reduceri comerciale acordate | 654.583 | 695.262 |
| 2. | Venituri din productia stocata | 20.473.730 | 12.530.099 |
| 3. | Venituri din productia de imobilizari | 1.419.048 | 334.336 |
| 4. | Venituri din active imobilizate destinate vanzarii | - | - |
| 5. | Venituri din subventii de exploatare | 4.017.888 | 49.932 |
| 6. | Alte venituri din exploatare | 851.291 | 10.232.800 |
| I. | VENITURI DIN EXPLOATARE | 226.489.237 | 186.142.044 |
| 7. | Cheltuieli privind marfurile | 2.270.771 | 2.426.142 |
| 8. | Cheltuieli materiale | 144.740.614 | 108.406.438 |
| 9. | Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti | 6.749.775 | 6.749.337 |
| 10. | Cheltuieli cu impozite si taxe | 1.156.271 | 1.325.170 |
| 11. | Cheltuieli cu personalul | 50.760.900 | 50.446.924 |
| 12. | Alte cheltuieli de exploatare | 967.161 | 2.550.322 |
| 13. | Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele | 4.071.573 | 3.720.036 |
| II. | CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE | 210.717.065 | 175.624.369 |
| A. | REZULTAT DIN EXPLOATARE | | |
| | - PROFIT | 15.772.172 | 10.517.675 |
| | - PIERDERE | | |
| III. | VENITURI FINANCIARE | 1.038.733 | 893.728 |
| IV. | CHELTUIELI FINANCIARE | 2.697.199 | 1.735.859 |
| B. | REZULTAT FINANCIAR | -1.658.466 | -842.131 |
| V. | VENITURI EXCEPTIONALE | | |
| VI. | CHELTUIELI EXCEPTIONALE | | |
| C. | REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE) | | |
| VII. | VENITURI TOTALE | 227.527.970 | 187.035.772 |

| | | | |
|------|---|-------------|-------------|
| VIII | CHELTUIELI TOTALE | 213.414.264 | 177.360.228 |
| D. | REZULTAT BRUT | | |
| | - PROFIT | 14.113.706 | 9.675.544 |
| | - PIERDERE | | |
| | IMPOZIT PE PROFIT | 1.848.098 | 994.872 |
| E | VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT | 50.340 | 65.839 |
| F. | REZULTAT NET | | |
| | - PROFIT | 12.315.948 | 8.746.511 |
| | - PIERDERE | | |
| G. | Numar actiuni | 8.114.746 | 8.114.746 |
| H. | Rezultatul pe actiune | 1,52 | 1,08 |
| | | | |

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2023

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

| Denumirea indicatorilor | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | |
| Active Imobilizate | 38,205,805 | 34,566,695 |
| <i>Imobilizari Corporale</i> | 30,939,410 | 28,360,559 |
| <i>Imobilizari Necorporale</i> | 7,266,395 | 6,206,136 |
| <i>Active Financiare</i> | | |
| Active Circulante | 98,697,503 | 97,257,465 |
| <i>Stocuri</i> | 56,550,742 | 56,340,312 |
| <i>Creante Comerciale</i> | 40,995,672 | 39,821,727 |
| <i>Active Financiare din care</i> | 14,397 | 14,397 |
| <i>disponibile in vederea vanzarii</i> | 14,397 | 14,397 |
| <i>Numerar si echivalente de numerar</i> | 820,842 | 779,573 |
| <i>Cheltuieli in avans</i> | 315,850 | 301,456 |
| TOTAL ACTIVE | 136,903,308 | 131,824,160 |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | |
| Capitaluri proprii | | |
| <i>Capital social subscris si varsat</i> | 20,286,865 | 20,286,865 |
| <i>Ajustare Capital Social</i> | 89,052,449 | 89,052,449 |
| <i>Rezerve din reevalure</i> | 27,950,677 | 26,984,335 |
| <i>Alte elemente de capitaluri proprii</i> | 661,421 | 595,582 |
| <i>Rezerve legale</i> | 4,057,373 | 4,057,373 |
| <i>Alte rezerve</i> | 26,893,424 | 32,978,990 |
| <i>Actiuni proprii</i> | - | |
| <i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i> | 2,207,048 | 7,318,359 |
| <i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i> | -89,052,449 | -89,052,449 |
| <i>Profit an curent</i> | 12,315,948 | 8,746,511 |
| <i>Repartizare Profit</i> | -842,092 | -1,959,762 |
| Total capitaluri proprii | 93,530,664 | 99,008,253 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Datorii pe termen lung | | |
| Subventii pentru investitii | 701 | 2,171,186 |
| Alte datorii pe termen lung | 7,827 | 8,063 |
| Provizioane pe termen lung | | |
| Total datorii pe termen lung | 8,528 | 2,179,249 |
| Datorii curente | | |
| Subventii pentru investitii | 8,223 | 70,389 |
| Datorii comerciale si de alta natura | 10,015,927 | 8,397,677 |
| Imprumuturi pe termen scurt | 23,873,084 | 11,185,713 |
| Datorii din impozite si taxe curente | 9,466,882 | 10,982,879 |
| Provizioane pe termen scurt | | |
| Total datorii curente | 43,364,116 | 30,636,658 |
| Total datorii | 43,372,644 | 32,815,907 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 136,903,308 | 131,824,160 |

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023

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

| INDICATORI LEI (RON) | REALIZAT AN 2022 | REALIZAT AN 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. LICHIDITATI LA INCEPUTUL PERIOADEI | 1.053.305 | 820.842 |
| In conturi | 996.941 | 796.516 |
| Casa | 24.174 | 8.899 |
| Alte valori | 31.781 | 10.224 |
| Avansuri de trezorerie | - | - |
| Valori de incasat | 409 | 5.203 |
| INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 267.497.914 | 230.549.876 |
| Incasari clienti | 217.115.772 | 180.461.771 |
| Alte incasari | 50.382.142 | 50.088.105 |
| PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 265.377.588 | 221.852.302 |
| Plati furnizori | 160.380.004 | 122.045.093 |
| Plati pentru plata personalului | 40.954.161 | 44.781.332 |
| Plati privind impozite si taxe | 23.623.304 | 23.023.395 |
| Impozit/profit | 2.018.879 | 1.807.437 |
| Plati privind dobanzile | 1.427.635 | 888.600 |
| Alte plati | 36.973.605 | 29.306.445 |
| FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 2.120.326 | 8.697.574 |
| INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII | 664.704 | 10.045.398 |
| Incasari din vanzarea de terenuri, mijloace fixe si active necorporale | 664.704 | 10.045.398 |
| 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 | 3.017.493 | 1.306.555 |
| Plati pentru achizitia de terenuri, mijloace fixe si active necorporale | 3.017.493 | 1.306.555 |
| 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 | -2.352.789 | 8.738.843 |
| INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | - | - |
| PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE | - | - |
| FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | - | - |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| FLUX DE NUMERAR – TOTAL | -232.463 | -41.269 |
| B.LICHIDITATI LA SFARSITUL PERIOADEI | 820.842 | 779.573 |
| In conturi | 796.516 | 719.803 |
| Casa | 8.899 | 28.457 |
| Alte valori | 10.224 | 10.211 |
| Avansuri de trezorerie | - | - |
| Valori de incasat | 5.203 | 21.102 |

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Activitate Generală

RON

| SPECIFICARE | N R. R D. | Previzionat 2023 | Realizat 2023 | PREVIZIONAT 2024 | | | | |
|--|--------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | TOTAL | TRIM I | TRIM II | TRIM III | TRIM IV |
| I. VENITURI TOTALE | 01 | 172.000.000 | 187.035.772 | 140.000.000 | 35.000.000 | 35.000.000 | 35.000.000 | 35.000.000 |
| 1.Venituri din exploatare | 02 | 171.200.000 | 186.142.044 | 139.200.000 | 34.800.000 | 34.800.000 | 34.800.000 | 34.800.000 |
| 2.Venituri financiare | 03 | 800.000 | 893.728 | 800.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| 3. Venituri excepționale | 04 | - | - | - | - | - | - | - |
| II. CHELTUIELI TOTALE din care: | 05 | 167.000.000 | 177.360.228 | 139.000.000 | 34.750.000 | 34.750.000 | 34.750.000 | 34.750.000 |
| 1. cheltuieli pt. exploatare din care: | 06 | 166.200.000 | 175.624.369 | 138.000.000 | 34.500.000 | 34.500.000 | 34.500.000 | 34.500.000 |
| a) cheltuieli materiale | 07 | 77.700.000 | 89.336.951 | 68.000.000 | 17.000.000 | 17.000.000 | 17.000.000 | 17.000.000 |
| b) cheltuieli de personal, din care | 08 | 48.000.000 | 46.802.464 | 42.000.000 | 10.500.000 | 10.500.000 | 10.500.000 | 10.500.000 |
| - salarii brute | 09 | 45.800.000 | 44.855.082 | 40.300.000 | 10.075.000 | 10.075.000 | 10.075.000 | 10.075.000 |
| - asig. Soc. și prot. Soc. | 10 | 2.200.000 | 1.947.382 | 1.700.000 | 425.000 | 425.000 | 425.000 | 425.000 |
| c) chelt. de exp. priv. amortizare, proviz. | 11 | 4.200.000 | 3.720.036 | 3.200.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 |
| d) protocol, reclamă, public, alte | 12 | 500.000 | 522.562 | 350.000 | 87.500 | 87.500 | 87.500 | 87.500 |
| e) chelt. Cu tichete de masa si cadou | 13 | 7.000.000 | 3.644.460 | 5.280.000 | 1.320.000 | 1.320.000 | 1.320.000 | 1.320.000 |
| f) chelt. Cu sponsorizarea | 14 | 800.000 | 408.665 | 350.000 | 87.500 | 87.500 | 87.500 | 87.500 |
| g) alte cheltuieli de exp. | 12 | 28.000.000 | 31.189.231 | 18.820.000 | 4.705.000 | 4.705.000 | 4.705.000 | 4.705.000 |
| 2. Cheltuieli financiare | 13 | 800.000 | 1.735.859 | 1.000.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| 3. Cheltuieli excepționale | 14 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Acoperirea pierderilor din anul precedent | 15 | - | - | - | - | - | - | - |
| III .REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI | 16 | 5.000.000 | 9.675.544 | 1.000.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| IV. Impozitul pe profit | 17 | 800.000 | 994.872 | 160.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI | 18 | 4.200.000 | 8.746.511 | 840.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 | 210.000 |
| VI. Rezerve legale | 19 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|----------------|----------|-------------------|-------------------|
| Alte elemente ale rezultatului global din care: | | | | | | | | | | | | | |
| Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale | | | | | | | | | | | | | |
| Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat | | | | | -966,342 | | | | | -65,839 | | | -1,032,181 |
| Total alte elemente ale rezultatului global | | | | | -966,342 | | | | | -65,839 | | | -1,032,181 |
| Total rezultat global al perioadei | | | 8,746,511 | | -966,342 | | | | | -65,839 | | | 7,714,330 |
| Alte elemente | | | | | | | | | | | | | |
| Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat | | | | | | | | 966,342 | | | | | 966,342 |
| Majorarea rezervei legale | | | | | | | | | | | | | |
| Alte elemente | | | -12,315,948 | | | 6,085,566 | 11,201,228 | | | | | -1,117,670 | 3,853,176 |
| Total alte elemente | | | -12,315,948 | | | 6,085,566 | 12,167,570 | | | | | -1,117,670 | 4,819,518 |
| Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Distribuirea dividendelor | | | | | | | | -7,056,259 | | | | | -7,056,259 |
| Total tranzactii cu proprietarii | | | | | | | | -7,056,259 | | | | | -7,056,259 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Sold la 31 DECEMBRIE 2023 | 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 |

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 nefinanciara care contine in masura in care acestea sunt necesare pentru intelegerea dezvoltarii, performantei si pozitiei entitatii si a impactului activitatii sale, informatii privind cel putin aspectele de mediu, sociale si de persoal, respectiv drepturile omului, combaterea coruptiei si a dării 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

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

Cod fiscal :RO2157428

Nr.Registrul Comertului:J18/1120/1991

Telefon /Fax:0253/226444

Activitate principala: 2219 - Fabricarea altor produse din cauciuc

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.
 - Cămine de nefamiliști

- 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 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 2023 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:

1. 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 2023, 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 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 măsurători asupra factorilor de mediu după cum urmează:

- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici oxizi de azot proveniți de la instalațiile medii de ardere (centrală 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. Artego are certificat Sistemului de Management al Mediu și menține certificarea conform standardului ISO 14001:2015.

Aspecte de calitate

În anul 2023, 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, mansonane, 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 și comercializarea oxigenului; fabricarea pâinii, produselor proaspete de patiserie; fabricarea produselor lactate și a branzeturilor; servicii de îmbinare prin

vulcanizare a benzilor transportoare din cauciuc isi propune sa implementeze si recertifice un sistem de management integrat (calitate, mediu, ssm) adecvat noilor cerinte, ca incredere pentru intelegerea si satisfacerea cerintelor clientilor si a partilor interesate propunandu-si urmatoarele obiective generale:

- * Realizarea unei cifre de afaceri care sa acopere costurile de functionare si sa permita dezvoltari viitoare in domeniul infrastructurii de productie si sferei de servicii;

- * Adaptarea in permanenta la conditiile in care isi desfasoara activitatea pentru reducerea riscurilor si stabilirea oportunitatilor pentru dezvoltarea sa;

- * Comunicarea catre personalul propriu sau care lucreaza in numele organizatiei, a politicii in domeniul calitatii, mediului, sanatatii si securitatii în munca (ssm) pentru constientizare cu privire la obligatii si indeplinirea obligatiilor de conformare;

- * Conformarea cu cerintele legale sau alte cerinte la care societatea adera referitoare la calitate, mediu si ssm pentru evitarea penalitatilor;

- * Reducerea riscurilor de securitate si sanatate in munca pentru toate activitatile curente si speciale prin utilizarea unor tehnici si practici corespunzatoare;

- * Activitatea se va desfasura in conditii de siguranta in ceea ce priveste securitatea si sanatatea in munca atat pentru angajati cat si pentru colaboratori: vom asigura conditii de munca corespunzatoare astfel incat sa se reduca numarul de accidente de munca si/sau boli profesionale (prin evaluarea si controlul riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea personalului, efectuarea controlului medical periodic si dotare cu echipament individual de protectie).

Aspecte ale politicii sociale si de personal

SC Artego SA a reconsiderat permanent politica de resurse umane incercand sa se adapteze la nevoile societatii.

Evolutia numarului de personal in perioada 2019-2023 se prezinta astfel:

| Specificatie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|
| Numar de salariati la inceputul perioadei | 917 | 877 | 809 | 748 | 671 |
| Numar de persoane nou angajate | 120 | 81 | 32 | 15 | 9 |
| Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea | 160 | 149 | 93 | 92 | 108 |
| Numarul de salariati la sfarsitul perioadei | 877 | 809 | 748 | 671 | 572 |

Evolutia numarului de personal in anul 2023 este urmatoarea:

| Specificatie | IAN | FEB | MAR | APR | MAI | IUN | IUL | AUG | SEP | OCT | NOV | DEC |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Numarul de persoane la inceputul perioadei | 671 | 661 | 659 | 655 | 649 | 646 | 638 | 632 | 625 | 606 | 588 | 576 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Numarul de persoane nou angajate | - | 4 | 2 | - | 1 | - | 1 | - | - | 1 | - | - |
| Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca | 10 | 6 | 6 | 6 | 4 | 8 | 7 | 7 | 19 | 19 | 12 | 4 |
| Numarul de salariati la sfarsitul perioadei | 661 | 659 | 655 | 649 | 646 | 638 | 632 | 625 | 606 | 588 | 576 | 572 |

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 ,mentinerea bugetului pentru rezolvarea situatiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrarea a noilor angajati.

Printre actiunile de interes pentru comunitatea locala mentionam acordul incheiat pe mai multi ani cu liceul Colegiul Tehnic General Gheorghe Magheru pentru functionarea intr-un spatiu detinut de societate a salilor de laborator.

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 altă formă de atac la persoană ;
- eliminarea oricărei forme de discriminare de sex / vârstă / rasă / religie / convingeri politice;
- respingerea colaborării cu organizații care nu respectă drepturile omului.

Incalcarea 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 Creativitatea:** 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 instalate 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

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

În anul 2023, 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 nete (fără ajustări de depreciere) reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Având în vedere contextul economic general, nivelul acestui risc analizat a fost unul mediu, pentru care societatea aplică măsuri speciale în vederea ținerii sub control a acestuia (monitorizarea încasării creanțelor comerciale, notificarea clienților restanți, calcularea de penalități conform clauzelor contractuale, acțiunea în instanță a clienților 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 societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite financiare scadente. Acesta este un risc cu tolerabilitate ridicată pentru care măsurile menite să îl țină sub control a acestuia se reduc la monitorizarea îndeaproape 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 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, în principal, 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 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 frecventă 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 2023

1. Entitatea care raporteaza

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

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

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

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

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 decembrie 2023, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(c) Bazele 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 cosecinta ,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 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 denumite in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere .

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

| Valuta | 31 dec.2019 | 31 dec.2020 | 31dec.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Euro (EUR) | 4,7793 | 4,8694 | 4,9481 | 4,9474 | 4,9746 |
| Dolarul American(USD) | 4,2608 | 3,9660 | 4,3707 | 4,6346 | 4,4958 |
| Lira sterlina (GBP) | 5,6088 | 5,4201 | 5,8994 | 5,5878 | 5,7225 |

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 2023 , societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 779.573 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, BRD , Intesa, ING Bank, Credit Europe, Raiffeisen.

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 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 2023, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea 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

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 su contributiei).

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

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

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

| | | |
|---------------------------------|-------|-----|
| Cladiri si constructii | 40-60 | ani |
| Echipamente | 15-40 | ani |
| Mijloace de transport | 5-8 | ani |
| Mobilier si echipament de birou | 3-5 | ani |

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea 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

Numerar 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 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 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 diminuată 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 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 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 modificării destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidării,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 amortizării 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 fiscală care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta ,la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea a 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 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.

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2023 la intern se ridica la 76.996.778 lei , din care principalii clienti sunt:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Complexul Energetic Oltenia | 32.708.316 lei |
| Apenin Tg Jiu | 5.036.426 lei |
| Cerulex Craiova | 3.913.436 lei |
| CET Govora | 3.644.891 lei |
| Holcim Romania Bucuresti | 904.725 lei |
| CNCFR Bucuresti | 900.851 lei |
| Arte Rubber Distribution Tg Jiu | 886.507 lei |
| Elastimpex Tg Jiu | 780.389 lei |
| Kaufland Bucuresti | 533.665 lei |
| Prelmet Tg Jiu | 422.089 lei |
| Lekavex Tg Jiu | 320.981 lei |
| Meridian Electro Construct | 172.082 lei |
| Romcim Bucuresti | 148.492 lei |

In perioada 1 ianuarie 2023-31 decembrie 2023,Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 20.997.364 **euro** (103.823.057 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 3.054.060 euro

In interiorul Uniunii Europene 17.943.304 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 Mtalica 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 2023

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

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

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

Active imobilizate 2023

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 2023 | Creșteri | Cedări, transferuri și alte reduceri | Sold la 31 dec. 2023 | Sold la 1 ianuarie 2023 | Ajustări înregistrate în cursul exercițiului | Reduceri sau reluări | Sold la 31 dec. 2023 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Cheltuieli de constituire | | | | | | | | |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare | 4.112.519 | - | - | 4.112.519 | 4.112.519 | - | - | 4.112.519 |
| 3. Concesiuni,brevete,licențe și alte imobilizări | 28.503.094 | 336.000 | - | 28.839.094 | 21.236.699 | 1.396.259 | - | 22.632.958 |
| 4. Fondul comercial | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL: | 32.615.613 | 336.000 | - | 32.951.613 | 25.349.218 | 1.396.259 | - | 26.745.477 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | | | | | |
| 1. Terenuri | 12.892.792 | - | 1.035.449 | 11.857.343 | 133.421 | - | - | 133.421 |
| 2. Construcții | 43.502.440 | 48.689 | 1.007.471 | 42.543.658 | 32.776.907 | 948.901 | 637.951 | 33.087.857 |
| 3. Echipamente tehnologice | 44.042.688 | 1.889.382 | 511.899 | 45.420.171 | 40.354.632 | 689.887 | 501.896 | 40.542.623 |
| 4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare | 2.303.716 | 79.561 | 108.674 | 2.274.603 | 2.098.471 | 80.733 | 108.674 | 2.070.530 |
| 5. Mijloace de transport | 7.365.797 | 290.302 | 458.219 | 7.197.880 | 5.759.353 | 562.977 | 458.219 | 5.864.111 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale | 579.755 | 130.808 | 16.318 | 694.245 | 469.819 | 41.279 | 16.318 | 494.780 |
| 7. Avansuri și imobilizări corporale în curs | 1.844.825 | 578.875 | 1.857.719 | 565.981 | - | - | - | - |
| TOTAL: | 112.532.013 | 3.017.617 | 4.995.749 | 110.553.881 | 81.592.603 | 2.323.777 | 1.723.058 | 82.193.322 |
| 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 | 145.147.626 | 3.353.617 | 4.995.749 | 143.505.494 | 106.941.821 | 3.720.036 | 1.723.058 | 108.938.799 |

Mijloacele fixe din patrimoniul societatii sunt amortizate folosind metoda liniara. Ultima reevaluare a fost efectuata la finele anului 2012 de catre evaluator autorizat ANEVAR prin care s-a modificat valoarea contabila bruta a activului, dupa reevaluare , folosind tratamentul proportional al amortizarii cumulate. La 31 decembrie 2023 s-a facut evaluarea cladirilor pentru determinarea valorii impozabile.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2
- lei –

| Denumirea provizionului | Sold la 1 ianuarie 2023 | Transferuri | | Sold la 31 decembrie 2023 |
|---|-------------------------|-------------|----------|---------------------------|
| | | în cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienti | 1.119.559 | 781.755 | 89.856 | 1.811.458 |
| Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diversi | | - | | - |

NOTA 3

Repartizarea profitului la 31.12.2023

lei –

| Destinația profitului | Suma |
|---|-----------|
| Profit net de repartizat: | 8.746.511 |
| -profit reinvestit | 1.959.762 |
| - acoperirea pierderii contabile rezultata din corectii | - |
| - rezerva legala | - |

| | |
|-----------------------|-----------|
| - dividende | 5.292.226 |
| - alte rezerve | 1.494.523 |
| - PROFIT NEREPARTIZAT | - |

Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

| Indicatorul | Exercițiul precedent – 2022 | Exercitiul curent – 2023 |
|---|-----------------------------|--------------------------|
| | 0 | 1 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 199.727.280 | 162.994.877 |
| 2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care: | 179.694.534 | 154.689.991 |
| 3. Cheltuielile activității de bază | 106.190.417 | 87.495.270 |
| 4. Cheltuielile activităților auxiliare | 35.361.681 | 27.827.561 |
| 5. Cheltuielile indirecte de producție | 35.238.507 | 36.374.017 |
| 6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vandute | 2.903.929 | 2.993.143 |
| 7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2) | 20.032.746 | 8.304.886 |
| 8. Cheltuieli de desfacere | 3.624.115 | 3.515.131 |
| 9. Cheltuieli generale de administrație | 6.617.335 | 2.781.021 |
| 10. Alte venituri din exploatare | 26.761.957 | 23.147.167 |
| 11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare | 20.781.081 | 14.638.226 |
| 12. Total venituri exploatare (1+10) | 226.489.237 | 186.142.044 |
| 13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11) | 210.717.065 | 175.624.369 |
| 14. Rezultatul din exploatare (12-13) | 15.772.172 | 10.517.675 |

Situația creanțelor și datoriilor

NOTA 5

| Creanțe | Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3) | Termen de lichiditate | |
|----------------------|--|-----------------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Total din care: | 39.821.727 | 39.821.727 | - |
| Furnizori – debitori | 8.975.105 | 8.975.105 | - |
| Clienți | 24.136.076 | 24.136.076 | - |
| Alte creanțe | 6.710.546 | 6.710.546 | - |

- lei -

| Datorii | Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3+4) | Termen de exigibilitate | | |
|---------|---|-------------------------|---------|-------------|
| | | sub 1 an | 1-5 ani | peste 5 ani |

| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------------|-------------------|--------------|----|
| Total din care: | 30.574.332 | 30.566.269 | 8.063 | - |
| 1. Bugetul de stat | 2.420.680 | 2.420.680 | - | - |
| - impozit pe profit | 464.084 | 464.084 | - | - |
| - impozit pe dividende | 56.857 | 56.857 | - | - |
| - impozit pe venituri din salarii | 323.967 | 323.967 | - | - |
| - TVA de plată | 1.474.984 | 1.474.984 | - | - |
| - 2,25% contributia asiguratorie pt. Munca | 100.788 | 100.788 | | |
| 2. Bugetele fondurilor speciale | 31.948 | 31.948 | - | -- |
| - fond mediu | 7.181 | 7.181 | - | - |
| - fond solidaritate persoane cu handicap | 24.767 | 24.767 | - | - |
| 3. Bugetele asigurărilor sociale | 1.578.339 | 1.578.339 | - | - |
| - CAS | 1.130.961 | 1.130.961 | - | - |
| - CASS | 447.378 | 447.378 | -- | - |
| 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 | 1.115.402 | 1.115.402 | - | - |
| 8. Personal – concedii medicale | - | - | - | - |
| 9. Drepturi de personal neridicate | - | | - | - |
| 10. Rețineri din salarii datorate țărilor | 50.908 | 50.908 | - | - |
| 11. Garanții gestionari | 8.063 | - | 8.063 | |
| 12. TVA neexigibilă | 17.648 | 17.648 | | |
| 13. Creditori diverși | 55.503 | 55.503 | - | - |
| 14. Dividende | 5.684.623 | 5.684.623 | - | - |
| 15. Credite | 11.185.713 | 11.185.713 | - | - |
| 16 Furnizori | 8.089.359 | 8.089.359 | - | - |
| 17. Clienți creditori | 308.318 | 308.318 | - | - |
| 18. Dobanzi de platit | 27.828 | 27.828 | - | - |
| 19. Credite pe termen lung | - | - | - | - |

Stocuri

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

| Elemente | 31 dec 2022 | 31 dec 2023 |
|--|-------------|-------------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile | 35.065.254 | 35.711.144 |
| 2. Active imobilizate detinute in | 50.289 | 50.289 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| vederea vanzarii | | |
| 3. Producția în curs de execuție | 89.834 | - |
| 4. Produse finite și mărfuri | 20.947.189 | 20.367.579 |
| 5. Avansuri | 398.176 | 211.300 |
| TOTAL | 56.550.742 | 56.340.312 |

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

| Elemente | 31 dec 2022 | 31 dec 2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Creanțe comerciale | 36.615.972 | 26.856.924 |
| 2. Avansuri platite | 641.527 | 8.975.105 |
| 3. Alte creanțe | 3.738.173 | 3.989.698 |
| TOTAL | 40.995.672 | 39.821.727 |

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2023 la intern se ridică la 76.996.778 lei , din care principalii clienți sunt:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Complexul Energetic Oltenia | 32.708.316 lei |
| Apenin Tg Jiu | 5.036.426 lei |
| Cerulex Craiova | 3.913.436 lei |
| CET Govora | 3.644.891 lei |
| Holcim Romania Bucuresti | 904.725 lei |
| CNCFR Bucuresti | 900.851 lei |
| Arte Rubber Distribution Tg Jiu | 886.507 lei |
| Elastimpex Tg Jiu | 780.389 lei |
| Kaufland Bucuresti | 533.665 lei |
| Prelmet Tg Jiu | 422.089 lei |
| Lekavex Tg Jiu | 320.981 lei |
| Meridian Electro Construct | 172.082 lei |
| Romcim Bucuresti | 148.492 lei |

În perioada 1 ianuarie 2023 - 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

Total Livrări la Export 20.997.364 euro (103.823.057 ron) din care :

In afara Uniunii Europene 3.054.060 euro
In interiorul Uniunii Europene 17.943.304 euro

EURO

| | |
|---------------------|---------------|
| ANGLIA | 2.267.899,53 |
| AUSTRIA | 413.451,19 |
| BELGIA | 91.092,88 |
| BOSNIA &HERZEGOVINA | 16.350,46 |
| BULGARIA | 13.703,35 |
| CEHIA | 6.208,00 |
| FINLANDA | 754.964,84 |
| FRANTA | 722.887,03 |
| GERMANIA | 5.358.096,09 |
| GRECIA | 2.270,40 |
| ITALIA | 894.151,79 |
| MACEDONIA | 3.079,80 |
| OLANDA | 1.635.612,73 |
| POLONIA | 1.153.513,24 |
| SERBIA | 564.998,01 |
| SPANIA | 5.135.939,52 |
| SLOVACIA | 55.653,20 |
| SUEDIA | 1.581.263,11 |
| UCRANIA | 201.731,74 |
| UNGARIA | 124.496,67 |
| TOTAL | 20.997.363,58 |

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

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

| Elemente | 31 dec.2022 | 31 dec. 2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Investitii pe termen scurt | 14.397 | 14.397 |
| TOTAL | 14.397 | 14.397 |

Soldul la 31 decembrie 2023 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu. Ponderele investitiilor pe termen scurt 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 decembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

| Elemente | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2023 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Cheltuieli in avans | 315.850 | 301.456 |
| TOTAL | 315.850 | 301.456 |

Soldul la 31 decembrie 2023 în suma de 301.456 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 decembrie 2023 , comparativ cu 31 decembrie 2022 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

| Elemente | 31 dec 2022 | 31 dec 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Conturi curente la banci si depozite | 796.516 | 719.803 |
| Casa lei | 8.899 | 28.457 |
| Casa in valuta | | |
| Alte echivalente in numerar | 15.427 | 31.313 |
| TOTAL | 820.842 | 779.573 |

Capitalul Social

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti⁴³conform 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) | <u>109.339.314</u> |

La sfarsitul perioadei de raportare , capitalul social scris 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 2023 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 | 85,8785% |
| <i>Persoane fizice</i> | 2,50 | 1.110.210 | 2.775.525,00 | 13,6814% |
| <i>Persoane juridice</i> | 2,50 | 35.714 | 89.285,00 | 0,4401% |
| <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 2023. 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 26.984.335 lei la 31 decembrie 2023.

Alte rezerve

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

| Elemente | 31 dec.2022 | 31 dec.2023 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Alte Rezerve | 26.893.424 | 32.978.990 |
| Total | 26.893.424 | 32.978.990 |

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2023, suma de 595.582 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 2023.

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de subventiile ce urmeaza a fi primite prin semnarea unui contract de finantare nerambursabila cu Ministerul Energiei.

| Elemente | 31 dec. 2022 | 31 dec.2023 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1. Subvenții pentru investiții | 8.924 | 2.241.575 |
| Total | 8.924 | 2.241.575 |

Imprumuturi pe termen scurt

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

| | 31.12.2022 | | | 31.12.2023 | |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Aprobata | Utilizata | | Aprobata | Utilizata |
| Banca | | | Banca | | |
| ING BANK(SGB)lei | 5.000.000 | 3.930.603 | ING BANK(SGB)lei | 5.000.000 | 1.421.041 |
| INTESA EUR | 2.222.222 | 2.043.026 | INTESA EUR | 2.222.222 | - |
| ING BANK EUR | 4.250.000 | 2.782.354 | ING BANK EUR | 4.250.000 | 1.889.009 |
| CREDIT EUROPE lei | 13.900.000 | | CREDIT EUROPE lei | 13.900.000 | 1.788.651 |

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 2023 comparativ cu 31 decembrie 2022, rezultatul pe actiune este:

| | _____ | _____ |
|--|-------------------|------------------|
| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2023 |
| | _____ | _____ |
| Profitul perioadei | 12.315.948 | 8.746.511 |
| Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei | 8.114.746 | 8.114.746 |

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

1,52

1,08

Dividende

Conform Hotararii AGA din data de 19.04.2023 a fost repartizata la dividende cuvenite actionarilor pentru anul 2022 suma de 7.056.259 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0,8 lei.

Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

| Elemente | 31 dec.2022 | 31 dec.2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Bugetul de stat | 1.402.694 | 2.420.680 |
| - impozit pe profit | 341.161 | 464.084 |
| - impozit pe venituri din salarii | 363.106 | 323.967 |
| -impozit pe dividende | 30.155 | 56.857 |
| - TVA de plată | 555.672 | 1.474.984 |
| -2,25% CAM | 112.600 | 100.788 |
| 2. Bugetele fondurilor speciale | 22.614 | 31.948 |
| - fond mediu | 14.637 | 24.767 |
| - fond solidaritate 46personae cu handicap | 7.977 | 7.181 |
| 3. Bugetele asigurărilor sociale | 1.762.177 | 1.578.339 |
| - CAS | 1.262.394 | 1.130.961 |
| - CASS | 499.783 | 447.378 |
| 4.Alte impozite, taxe , varsaminte | - | - |

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2023 si 2022 este determinat la o rata statutara de 16% , fiind in vigoare in anul financiar 2023 si respectiv 2022.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2023 si 2022 se prezinta astfel:

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|----------------|
| Impozitul pe profit curent | 1.848.098 | 994.872 |
| Impozitul pe profit amanat | | |
| Total | 1.848.098 | 994.872 |
| <i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i> | 2022 | 2023 |
| Profitul inainte de impozitul pe profit | 14.113.706 | 9.675.544 |
| Impozit pe profit la rata statutară de 16% | 2.258.193 | 1.548.087 |
| Efectul cheltuielilor nedeductibile | 212.662 | 178.645 |
| Efectul veniturilor neimpozabile | | |
| Rezerva din reevaluare taxabila | | |
| Rezerva legala | | |
| Reversare impozit amanat | | |
| Alte efecte | -622.757 | -731.860 |
| Total | 1.848.098 | 994.872 |

Venituri din exploatare

| Elemente | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Productia vanduta | 197.732.759 | 160.875.965 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 2.649.104 | 2.814.174 |
| Reduceri comerciale acordate | 654.583 | 695.262 |
| Venituri aferente costurilor stocurilor de produse | 20.473.730 | 12.530.099 |
| Venituri din productia de imobilizari | 1.419.048 | 334.336 |
| Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii | - | - |
| Venituri din subventii de exploatare | 4.017.888 | 49.932 |
| Alte venituri din exploatare | 851.291 | 10.232.800 |
| Total venituri din exploatare | 226.489.237 | 186.142.044 |

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuie:

- 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. 2022 | 31 dec. 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 115.577.762 | 88.518.242 |
| Alte cheltuieli materiale | 913.171 | 818.709 |
| Alte cheltuieli externe (energie,apa,gaze naturale) | 28.257.757 | 19.074.149 |
| Cheltuieli privind marfurile | 2.270.771 | 2.426.142 |
| Reduceri comerciale primite | 8.442 | 4.933 |
| Cheltuieli cu personalul din care: | 50.760.900 | 50.446.924 |
| -Salarii si indemnizatii | 48.632.525 | 48.499.542 |
| -Asigurari si protectie sociala | 2.128.375 | 1.947.382 |
| Ajustari imobilizari corporale din care: | 4.071.573 | 3.720.036 |
| -Cheltuieli | 4.071.573 | 3.720.036 |
| -Venituri | - | - |
| Ajustari active circulante din care: | - | - |
| -Cheltuieli | 261.355 | - |
| -Venituri | 261.355 | - |
| Alte cheltuieli din exploatare din care | 8.873.573 | 10.625.100 |
| Cheltuieli privind prestatiile externe | 6.749.775 | 6.749.337 |
| Cheltuieli cu alte impozite si taxe | 1.156.271 | 1.325.170 |
| Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii | 366 | 271 |
| Alte cheltuieli | 967.161 | 2.550.322 |
| Total Cheltuieli de Exploatare | 210.717.065 | 175.624.369 |

Rezultat din exploatare

| Elemente | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rezultat din exploatare (Profit) | 15.772.172 | 10.517.675 |
| Total Profit din exploatare | 15.772.172 | 10.517.675 |

Rezultat financiar net

| Elemente | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Venituri din diferente de curs valutar | 1.035.458 | 893.639 |
| Venituri din dobanzi | 3.275 | 89 |
| Alte venituri financiare | - | - |
| Total Venituri Financiare | 1.038.733 | 893.728 |
| Cheltuieli privind dobanzile | 1.427.635 | 888.600 |
| Alte cheltuieli financiare | 1.269.564 | 847.259 |
| Total Cheltuieli Financiare | 2.697.199 | 1.735.859 |
| Rezultat financiar net (Pierdere) | -1.658.466 | -842.131 |

Provizioane

In anul 2023 Societatea a constituit provizioane pentru clienti incerti , avand un sold de 1.811.458 lei la 31 decembrie 2023.

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 2023 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmează:

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

| NR. CADASTRAL | IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE |
|-------------------------------------|--|
| 1315/2/1/1/1/4 CF 41172 | -teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din: 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar -6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie -146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73); |
| 1315/2/1/1/1/7 CF 40067 | -teren în suprafață de 18.910 mp + construcții: 1. vestiar -199,59 mp (C54); 2. siloz materie primă - 195,60 mp (C55); 3. atelier amestecuri și anexe - 437,91 mp (C58); 4. stație apă fierbinte și recirculare condens - 48,88 mp (C57); 5. hală monobloc -10.808,88 mp (C56/2/1); 5. magazie - 2.225,98 mp (C69). |
| 1315/2/1/1/1/9 CF 41169 | -teren în suprafață de 4.114 mp + construcții: 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4). |
| 1315/2/1/1/1/10 CF 41170 | -teren în suprafață de 1.575 mp + construcții: 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63). |
| 1315/2/1/1/1/11 CF 41165 | -teren în suprafață de 22.150 mp + construcții: 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62). |

CREDIT EUROPE BANK

- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

| NR. CADASTRAL | IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II) |
|----------------------------------|--|
| 1315/2/1/1/3 CF 39568 | - teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C1 cu suprafata construita la sol de 161,32mp si C2 cu suprafata construita la sol de151,81mp), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/4 CF 37455 | - teren intravilan în supraf. de 6.705 mp împreună cu fabrică de oxigen (C1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/7 CF 39567 | - teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție croitorie(C1)+grup poarta,cu suprafata construita la sol de 667,87mp situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/9 CF 39579 | - teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |

| | |
|----------------------------|--|
| 1315/2/1/1/10 CF 39564 | - teren intravilan în suprafa. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/1/8 CF 39562 | - teren intravilan în suprafa. de 9.538 mp împreuna cu constructia C1-Hala industrială-Sectia garnituri cu suprafata construita la sol de 6.429,15 mp , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/1/3 CF 47078 | -teren intravilan în suprafața de 9.280 mp + constructii: 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6) |
| 1315/2/1/1/1/5 CF 41246 | -teren intravilan în suprafața de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8)_ 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18) |

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

| NR. CADASTRAL | IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE |
|---------------------------|--|
| 1315/1/1/1/12 CF 47071 | -teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabină cântar) |
| 1315/2/1/1/8 CF 39574 | - teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial) |
| 4327 CF 47079 | -teren intravilan în suprafață de 1000 mp |
| 4296 CF 47074 | - teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime) |
| 3201 CF 39572 | -teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp |
| 37200 CF 37200 | -teren intravilan în suprafață de 1395 mp |
| 37202 CF 37202 | -teren intravilan în suprafață de 9632 mp |

| | |
|--|---|
| 1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I | -teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1). |
| 3003 CF 41266 | -teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni. |
| 1315/2/1/1/5 CF 41270 1315/2/1/1/6 CF 41263 | -teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2) -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38. |
| 1315/2/1/1/2 CF 44426 | -teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 mp (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); 7-magazie - 44,72 mp (C68). |
| 1315/2/1/1/6 CF 47076 | -teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazin - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73) |

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 | - in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului |

| | | | | | |
|----|---------------|---|-----------------------|--|--|
| | | | | lei | |
| 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; continua procedura falimentului |
| 3 | 4163/95/2012 | Gastrom Group Targu -Jiu | Procedura insolventei | - admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei | - 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 a falimentului |
| 5 | 9089/101/2013 | Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin | Procedura insolventei | - admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei | - 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 | - in 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 | - in 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 | - in 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 | - in 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 | - 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 |
| 13 | 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 insolvenței (prelungirea perioadei de observatie) |
| 14 | 8105//318/2022 | Trașcă Corneliu | Revendicare imobiliară | Obligarea paratului să ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafață de 250 mp. | - in curs; - termen de judecată : - 01.03.2024 |

ARTEGO S.A. – parata

| Nr. crt | Nr. Dosar | Societate reclamanta | Obiect | Solicitare/ Suma solicitata | Stadiu dosar/ Observatii |
|----------------|------------------|--|---------------------|--|---|
| 1 | 5201/95/2021 | Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență | Pretentii | Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei (dobanzi penalizatoare) | - in curs ; - s-a declarat recurs impotriva Deciziei civile nr. 555/28.11.2023, pronunțată de Curtea de Apel Craiova |
| 2 | 3775/318/2022 | Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență | Pretentii | Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017 | - in curs ; - s-a declarat apel de către C.S. Pandurii impotriva hotararii nr. 2765/18.05.2023 - termen : 30.01.2024 |
| 3 | 2482/95/2022 | Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență | Pretentii | Obligarea paratei la plata contributiilor de către membrii pe anii 2018 - 2021 | - in curs ; - s-a declarat apel impotriva Sentinței nr.158/08.11.2023 – apelul nu afectează Societatea Artego (Prin Incheierea de ședință din 05.04.2023, reclamanta a renunțat la judecată in ceea ce privește Artego) |
| 4 | 3773/95/2023 | Găletaru Dumitru | Obligația de a face | Obligarea Societății Artego S.A. de a pune la dispoziția acestuia Registrul acționarilor | - in curs; - termen de judecată: - 09.01.2024 |

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 2023, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

In anul 2023 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati in anul 2023 dupa cum urmeaza:

1. Membru executiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 30.000 lei.
2. Un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta de 13.000 lei si un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 11.000 lei .

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2023 nu avea obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In timpul anului 2023 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu de salariati aferent anului 2023 a fost de 626 salariati.

In cursul anului 2023 S.C. ARTEGO S.A. a platit salarii in suma de 44.855.082 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.947.382 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariatii sai in cursul anului 2023 tichete de masa in suma totala de 3.644.460 lei.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN ANUL 2023

Indicatori de lichiditate

1.Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{96.956.009}{30.566.269} = 3,17$$

2.Lichiditate imediata

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{96.956.009 - 56.340.312}{30.566.269} * 100 = \frac{40.615.697}{30.566.269} * 100 = 132,88\%$$

Indicatori de activitate

1.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{162.994.877}{34.566.695} = 4,72$$

$$\begin{array}{l}
 \text{2. Viteza de rotatie a activelor totale} \\
 \text{Cifra de afaceri} \quad 162.994.877 \\
 \hline
 \text{Active totale} \quad 131.824.160 \\
 \hline
 \text{= } 1,24
 \end{array}$$

Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\begin{array}{l}
 \text{Profitul inaintea platii dobanzii} \\
 \text{si a impozitului pe profit} \\
 \hline
 \text{cheltuieli cu dobanzile} \\
 \hline
 \end{array}
 = \frac{10.629.983}{888.600} = 11,96$$

Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\begin{array}{l}
 \text{Profitul inaintea platii dobanzii si} \\
 \text{impozitului pe profit} \\
 \hline
 \text{Capitalul angajat} \\
 \hline
 \end{array}
 = \frac{10.629.983}{99.008.253} = 0,11$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\begin{array}{l}
 \text{Profitul brut din vanzari} \\
 \hline
 \text{Cifra de afaceri}
 \end{array}
 \times 100 = \frac{10.517.675}{162.994.877} = 6,45\%$$

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 31.12.2023 detine 85,8785% din capitalul social.

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare si HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 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 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere. De asemenea, Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei nr.14 prezintă în mod corect și complet informațiile despre firmă.

Semnătura,
Președinte executiv,
Viorel David

Raportul auditorului independent

Către Acționarii SC ARTEGO SA TG JIU

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SC ARTEGO SA (“Societatea”), cu sediul social în Tg Jiu, str. Ciocarlau, nr.38, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2157428, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, 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.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 99.008.253 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 8.746.511 lei
 - Capital subscris: 20.286.865 lei
- In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 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

- 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.162/2023 („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

- 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 vandute, iar vanzarile sunt ajustate cu reducerile comerciale, in | Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din vanzari au inclus urmatoarele: <ul style="list-style-type: none">testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni și detecta fraudă și erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza livrarilor |

conformitate cu contractele încheiate 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.

efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii;

- 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;
- 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;
- obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor la sfarsitul anului, pe baza de esantion;
- 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 2023, 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 întocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele Ordinului 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:

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

- b) 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 2023, 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 consideră 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:
- 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.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

- 15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 13.04.2022 sa auditam situatiile financiare ale SC ARTEGO SA TG-JIU pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2022 pana la 31 Decembrie 2024.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele

SC MONITOR SRL
Tg-Jiu, Gorj.

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari

din Romania cu numarul 1526/2021

Giubalca Andrei

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari

Tg-Jiu, 09 februarie 2024

din Romania cu numarul 3039/22.07.2009