

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

Data raportului: 30.09.2024

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

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:2157428

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

Capitalul social subscris si varsat : 20.286.865 lei

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

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

Denumirea indicatorilor	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2024</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	34.566.695	35.992.136
<i>Imobilizari corporale</i>	28.360.559	30.673.361
<i>Imobilizari necorporale</i>	6.203.136	5.318.775
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	97.257.465	83.617.554
<i>Stocuri</i>	56.340.312	53.574.137
<i>Creante Comerciale</i>	39.821.727	28.773.312
<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>	779.573	965.472
<i>Cheltuieli in avans</i>	301.456	290.236
TOTAL ACTIVE	131.824.160	119.609.690
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20.286.865	20.286.865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	595.582	563.055
<i>Rezerve din reevalure</i>	26.984.335	26.908.427
<i>Rezerve legale</i>	4.057.373	4.057.373
<i>Alte rezerve</i>	32.978.990	34.473.513
<i>Ajustare Capital Social</i>	89.052.449	89.052.449
<i>Actiuni Proprii</i>	-	-
<i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i>	7.318.359	7.394.268
<i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i>	-89.052.449	-89.052.449
<i>Profit an curent</i>	8.746.511	893.972
<i>Repartizare Profit</i>	-1.959.762	
Total capitaluri proprii	99.008.253	94.577.473
Datorii pe termen lung		
<i>Subventii pentru investitii</i>	2.171.186	2.101.148
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	8.063	8.465
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
Total datorii pe termen lung	2.179.249	2.109.613
Datorii curente		
<i>Subventii pentru investitii</i>	70.389	140.076
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	8.397.677	8.476.659
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	11.185.713	5.133.589
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	10.982.879	9.172.280
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
Total datorii curente	30.636.658	22.922.604
Total datorii	32.815.907	25.032.217
TOTAL PASIVE	131.824.160	119.609.690

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

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

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

Elemente	30 sept.2023	30 sept. 2024
1. Bugetul de stat	1.095.158	312.078
- impozit pe profit	638.861	-
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	293.297	237.449
-contributia asiguratorie pentru munca	89.699	74.629
- TVA de plată	73.301	-
2. Bugetele fondurilor speciale	422.238	397.449
- CASS	397.635	367.350
- fond mediu	243	5.650
- fond solidaritate persoane cu handicap	24.360	24.449
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.009.776	835.152
- CAS	1.009.776	835.152
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

1.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la 30 septembrie 2024

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.09.2023	30.09.2024
1.	Cifra de afaceri neta din care	125.409.863	107.932.973
	Venituri din productia vanduta	123.621.157	106.264.535
	Venituri din vanzarea marfurilor	2.073.300	1.818.115
	Reduceri comerciale acordate	284.594	149.677
2.	Venituri din productia stocata	10.769.294	5.533.946
3.	Venituri din productia de imobilizari	84.793	101.701
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
6.	Alte venituri din exploatare	9.685.294	1.000.028
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	145.999.176	114.568.648
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.795.530	1.589.535
8.	Cheltuieli materiale	83.244.469	67.442.851
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	5.085.214	5.371.712
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	981.326	1.094.310
11.	Cheltuieli cu personalul	37.176.788	34.456.169
12.	Alte cheltuieli de exploatare	2.290.417	648.305
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	2.797.008	2.651.884

14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	133.370.752	113.254.766
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	12.628.424	1.313.882
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	843.642	71.571
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	1.542.891	439.530
B.	REZULTAT FINANCIAR	(699.249)	(367.959)
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	146.842.818	114.640.219
VIII	CHELTUIELI TOTALE	134.913.643	113.694.296
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	11.929.175	945.923
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.466.276	84.478
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	54.973	32.527
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	10.517.872	893.972
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	1,296	0,11

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Menționăm faptul că situațiile financiare întocmite la 30.09.2024 nu au fost auditate/revizuite.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 30 septembrie 2024

lei -

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2023	REALIZAT 30.09.2024
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	820.842	779.573
În conturi	796.516	719.803
Casa	8.899	28.457
Alte valori	10.224	10.211
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	5.203	21.102
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	230.549.876	141.644.739
Încasări clienți	180.461.771	114.947.253
Alte încasări	50.088.105	26.697.486
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	239.329.988	137.156.672
Plăți furnizori	122.045.093	75.279.292
Plăți pentru plata personalului	44.781.332	30.258.811
Plăți privind impozite și taxe	23.023.395	17.528.216
Impozit / profit	1.807.437	548.562
Plăți privind dobânzile	888.600	204.441
Alte plăți	46.784.131	13.337.350
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE	-8.780.112	4.488.067

EXPLOATARE		
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	10.045.398	716.322
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	10.045.398	716.322
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	1.306.555	5.018.490
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	1.306.555	5.018.490
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	8.738.843	-4.302.168
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	-41.269	185.899
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	779.573	965.472
În conturi	719.803	906.370
Casa	28.457	1.939
Alte valori	10.211	12.018
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de încasat	21.102	45.145

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. Indicatori de lichiditate

- % -

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Formula de calcul	30.09.2023	30.09.2024
1.	Lichiditate patrimoniala curenta	[Active circ/DTS]	3,30	3,66
2.	Lichiditate	[Active circ.-Stocuri]/DTS	122,82%	130,59%

	activa(rapida)			
3.	Viteza de rotatie active immobilizate	Cifra de Afaceri/Active Immobilizate	3,60	3,00
4.	Viteza de rotatie a activelor Totale	Cifra de afaceri/ Active Totale	1,01	0,90
5.	Indicatorul privind Acoperirea Dobanzior	Profit inantea platii dobanzii si aimpozitului pe profit/Chelt. Cu Dobanzile	16,40	5,63
6.	Rentabilitatea Capitalului Angajat	Profit inantea platii dobanzilor si a impozitului pe rofit/Capitalul Angajat	0,131	0,012
7.	Marja Bruta din Vanzari	Profit Brut din Vanzari/Cifra de Afaceri	10,07%	1,21%

2.2 Cheltuieli de capital

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

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

Venituri din exploatare

- lei-

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Productia vanduta	123.621.157	106.264.535
Venituri din vanzarea marfurilor	2.073.300	1.818.115
Reduceri comerciale acordate	284.594	149.677
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	10.769.294	5.533.946
Venituri din productia de immobilizari	84.793	101.701
Venituri din activele immobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituru din subventii de exploatare	49.932	-
Alte venituri din exploatare	9.685.294	1.000.028
Total venituri din exploatare	145.999.176	114.568.648

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

- 3.1. În perioada de timp analizată nu au fost înregistrate cazuri în care firma să nu-și poată onora obligațiile față de terți, chiar dacă în unele situații plățile au fost efectuate cu întârziere.
- 3.2. În perioada de timp analizată s-au produs modificări privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială. Astfel structura acționariatului la data de 30 septembrie 2024 este după cum urmează:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Actionari persoane juridice</i>	2,50	35.659	89.147,50	0,4394%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.110.265	2.775.662,50	13,6821%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI BUCURESTI	2,50	2	5	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

SC ARTEGO SA Tg-Jiu

Situații Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2023 si 30.09.2024

(Sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	31/12/2023	30/09/2024
ACTIVE		
Active Imobilizate	34,566,695	35,992,136
<i>Imobilizari Corporale</i>	28,360,559	30,673,361
<i>Imobilizari Necorporale</i>	6,206,136	5,318,775
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	97,257,465	83,617,554
<i>Stocuri</i>	56,340,312	53,574,137
<i>Creante Comerciale</i>	39,821,727	28,773,312
<i>Active financiare din care disponibile în vederea vanzării</i>	14,397	14,397
<i>Numerar și echivalente de numerar</i>	779,573	965,472
<i>Cheltuieli în avans</i>	301,456	290,236

TOTAL ACTIVE	131,824,160	119,609,690
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	20,286,865	20,286,865
Alte elemente de capitaluri proprii	595,582	563,055
Rezerve din reevalure	26,984,335	26,908,427
Rezerve legale	4,057,373	4,057,373
Alte rezerve	32,978,990	34,473,513
Ajustare Capital Social	89,052,449	89,052,449
Actiuni proprii	-	-
Rezultat reportat(fara IAS 29)	7,318,359	7,394,268
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89,052,449	-89,052,449
Profit an curent	8,746,511	893,972
Repartizare Profit	-1,959,762	
Total capitaluri proprii	99,008,253	94,577,473
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	2,171,186	2,101,148
Alte datorii pe termen lung	8,063	8,465
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	2,179,249	2,109,613
Datorii curente		
Subventii pentru investitii	70,389	140,076
Datorii comerciale si de alta natura	8,397,677	8,476,659
Imprumuturi pe termen scurt	11,185,713	5,133,589
Datorii din impozite si taxe curente	10,982,879	9,172,280
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	30,636,658	22,922,604
Total datorii	32,815,907	25,032,217
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	131,824,160	119,609,690

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$119.609.690/22.922.604=5.22$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 270	$26.065.817/107932.973*270=65.20$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$107.932.973/35.992.136 = 3,00$

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

Capital împrumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

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

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
la 30 septembrie 2024

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.09.2023	30.09.2024
1.	Cifra de afaceri neta din care	125.409.863	107.932.973
	Venituri din producția vândută	123.621.157	106.264.535
	Venituri din vânzarea marfurilor	2.073.300	1.818.115
	Reduceri comerciale acordate	284.594	149.677
2.	Venituri din producția stocată	10.769.294	5.533.946
3.	Venituri din producția de imobilizări	84.793	101.701
4.	Venituri din active imobilizate destinate vânzării	-	-
5.	Venituri din subvenții de exploatare	49.932	-
6.	Alte venituri din exploatare	9.685.294	1.000.028
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	145.999.176	114.568.648
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.795.530	1.589.535
8.	Cheltuieli materiale	83.244.469	67.442.851
9.	Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	5.085.214	5.371.712
10.	Cheltuieli cu impozite și taxe	981.326	1.094.310
11.	Cheltuieli cu personalul	37.176.788	34.456.169
12.	Alte cheltuieli de exploatare	2.290.417	648.305
13.	Cheltuieli cu amortizările și provizioanele	2.797.008	2.651.884
14.	Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	133.370.752	113.254.766
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	12.628.424	1.313.882
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	843.642	71.571
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	1.542.891	439.530
B.	REZULTAT FINANCIAR	-699.249	-367.959
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	146.842.818	114.640.219
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	134.913.643	113.694.296
D.	REZULTAT BRUT		

	- PROFIT	11.929.175	945.923
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.466.276	84.478
E.	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	54.973	32.527
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	10.517.872	893.972
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	1,296	0,11

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 30 septembrie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere. De asemenea, Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei nr.14 prezintă în mod corect și complet informațiile despre firmă.

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2024

1. Entitatea care raporteaza

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

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

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

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

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 30 septembrie 2024 in conformitate cu OMF nr. 881/2012.

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

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

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(c) Bazele evaluarii

Situatiile financiare separate sunt intocmite la cost istoric , cu exceptia anumitor clase de imobilizari corporale care sunt reevaluate. Capitalul social este ajustat conform Standardului International de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste “) pana la 31 decembrie 2003.

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

(d) Moneda functionala si de prezentare

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

(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

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

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

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

3. Politici contabile semnificative

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

(a)Filiale si entitati asociate

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

Societatea nu detine societati asociate.

(b)Tranzactii in moneda straina

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

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

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

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

Riscul de rata a dobanzii

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

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

Riscul valutar

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar , creante sau datorii comerciale exprimate in valuta.

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

Riscul de creditare

Riscul de credit este riscul in care Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentul de numerar.

La 30 septembrie 2024, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 965.472 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, Intesa, ING Bank,Credit Europe,BRD.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit caruia Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate 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 30 septembrie 2024

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

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

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

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

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

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

Imobilizări corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizări necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

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

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

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

Disponibilitățile bănești

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

Rezervele din reevaluare

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

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

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

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

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

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

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

Capital social

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

Dividende

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

Furnizori si conturi asimilate

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

Imprumuturi

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

Impozitul pe profit

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

Impozitul curent

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

Impozitul amanat

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

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

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

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

Subventii

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

Provizioane

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

Rezultatul pe actiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

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

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

O serie de noi standarde , amendamente la standarde si interpretari sunt aplicabile perioadelor anuale incepand dupa 1 ianuarie 2012 si nu au fost aplicate in 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 30 septembrie 2024

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

Active Imobilizate la 30 septembrie 2024

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2024	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 30 septembrie 2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE								
1. Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.839.094	64.513	-	28.903.607	22.632.958	951.874	-	23.584.832
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	32.951.613	64.513	-	33.016.126	26.745.477	951.874	-	27.697.351
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE								
1. Terenuri	11.857.343	-	32.309	11.825.034	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	42.543.658	-	150.203	42.393.455	33.087.857	702.707	35.657	33.754.907
3. Echipamente tehnologice	45.420.171	4.187.892	105.491	49.502.572	40.542.624	576.498	105.492	41.013.630
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.274.603	79.966	81.816	2.272.753	2.070.530	67.512	81.816	2.056.226
5. Mijloace de transport	7.197.880	5.394	195.570	7.007.704	5.864.110	314.783	195.569	5.983.324
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active	694.245	64.245	3.633	754.857	494.780	38.511	3.633	529.658

corporale								
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	565.981	4.011.121	4.188.950	388.152	-		-	
TOTAL:	110.553.881	8.348.618	4.757.972	114.144.527	82.193.322	1.700.011	422.167	83.471.166
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	143.505.494	8.413.131	4.757.972	147.160.653	108.938.799	2.651.885	422.167	111.168.517

Stocuri

La 30 septembrie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2023	30 sept. 2024
1. Materii prime și materiale consumabile	35.711.144	32.325.438
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	20.367.579	19.553.415
5. Avansuri	211.300	1.644.995
TOTAL	56.340.312	53.574.137

Clienți și conturi asimilate

La 30 septembrie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
----------	--------------	---------------

1.Creanțe comerciale	26.856.924	22.958.740
2.Avansuri platite	8.975.105	1.032.912
3. Alte creanțe	3.989.698	4.781.660
TOTAL	39.821.727	28.773.312

In perioada 01.01.2024-30.09.2024 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

EURO	
ANGLIA	1.950.671,52
AUSTRIA	500.848,29
BELGIA	129.764,80
BOSNIA	15.491,84
CEHIA	2.652,00
EGIPT	12.900,00
ESTONIA	5.720,37
FINLANDA	316.352,03
FRANTA	17.470,00
GERMANIA	4.535.596,46
ITALIA	260.435,18
LETONIA	4.878,18
OLANDA	1.028.161,80
POLONIA	758.976,09
SERBIA	471.062,83
SLOVACIA	51.449,20
SPANIA	3.997.539,89
SUEDIA	1.755.694,12
TUNISIA	11.500,00
UCRAINA	61.447,47
UNGARIA	54.360,34
TOTAL	15.942.972,41

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 30 septembrie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 30 septembrie 2024 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 30 septembrie 2024, comparativ 31 decembrie 2023 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
Cheltuieli in avans	301.456	290.236
TOTAL	301.456	290.236

Soldul la 30 septembrie 2024 in suma de 290.236 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 30 septembrie 2024, comparativ 31 decembrie 2023 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
Conturi curente la banci si depozite	719.803	906.370
Casa lei	28.457	1.939
Casa in valuta		
Alte echivalente in	31.313	57.163

numerar		
TOTAL	779.573	965.472

Capitalul Social

La 30 septembrie 2024 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

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

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

Structura actionariatului la 30 septembrie 2024 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
Actionari persoane juridice	2,50	35.659	89.147,50	0,4394%
Ationari persoane fizice	2,50	1.110.265	2.775.662,50	13,6821%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0.000%
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 30 septembrie 2024.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.908.427 lei la 30 septembrie 2024.

Alte rezerve

La 30 septembrie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
Alte Rezerve	32.978.990	34.473.513
Total	32.978.990	34.473.513

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 septembrie 2024 suma de 563.055 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 9 luni ale anului 2024 .

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de suventiile pentru investitii :

Elemente	31 dec. 2023	30 sept. 2024
1. Subvenții pentru investiții	2.241.575	2.241.224
Total	2.241.575	2.241.224

Imprumuturi pe termen scurt

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

	30.09.2023	30.09.2024

Banca	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
INTESA EUR	2.222.222	2.169.305	2.222.222	145.385
ING BANK EUR	4.250.000	7.783.466	4.250.000	4.988.204
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	-	-	-

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 30 septembrie 2024 comparativ cu 30 septembrie 2023, rezultatul pe actiune este:

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Profitul perioadei	10.517.872	893.972
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	1,296	0,11

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
1. Bugetul de stat	1.095.158	312.078
- impozit pe profit	638.861	-
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	293.297	237.449
-contributia asiguratorie pentru munca	89.699	74.629
- TVA de plată	73.301	-
2. Bugetele fondurilor speciale	422.238	397.449
- CASS	397.635	367.350

- fond mediu	243	5.650
- fond solidaritate persoane cu handicap	24.360	24.449
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.009.776	835.152
- CAS	1.009.776	835.152
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

Venituri din exploatare

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Productia vanduta	123.621.157	106.264.535
Venituri din vanzarea marfurilor	2.073.300	1.818.115
Reduceri comerciale acordate	284.594	149.677
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	10.769.294	5.533.946
Venituri din productia de imobilizari	84.793	101.701
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
Alte venituri din exploatare	9.685.294	1.000.028
Total venituri din exploatare	145.999.176	114.568.648

Cheltuieli din exploatare

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	67.619.256	57.153.753
Alte cheltuieli materiale	668.949	616.336

Alte cheltuieli externe (gaze,energie si apa)	14.958.334	9.679.324
Cheltuieli privind marfurile	1.795.530	1.589.535
Reduceri comerciale primite	2.304	6.733
Cheltuieli cu personalul din care:	37.176.788	34.456.169
-Salarii si indemnizatii	35.758.076	33.404.566
-Asigurari si protectie sociala	1.418.712	1.051.603
Ajustari imobilizari corporale dincare:	2.797.008	2.651.884
-Cheltuieli	2.797.008	2.651.884
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	-
-Venituri	-	-
Alte cheltuieli din exploatare din care:	8.357.191	7.114.498
-Cheltuieli privind prestatiile externe	5.085.214	5.371.712
-Cheltuieli cu alte impozite si taxe	981.326	1.094.310
-Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	234	171
-Alte cheltuieli	2.290.417	648.305
Total Cheltuieli de Exploatare	133.370.752	113.254.766

Rezultat din exploatare

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Rezultat din exploatare (Profit)	12.628.424	1.313.882
Total Profit din exploatare	12.628.424	1.313.882

Rezultat financiar net

Elemente	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Venituri din diferente de curs valutar	843.567	70.897

Venituri din dobanzi	75	39
Alte venituri financiare	-	635
Total Venituri Financiare	843.642	71.571
Cheltuieli privind dobanzile	774.814	204.441
Alte cheltuieli financiare	768.077	235.089
Total Cheltuieli Financiare	1.542.891	439.530
Rezultat financiar net (Pierdere)	(699.249)	(367.959)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 30 septembrie 2024 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUATIE 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 CF41165	-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).

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF 39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17mp
1315/2/1/1/2 CF 40066	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
68884 CF68884	-teren intravilan în suprafață de 13.234 mp + construcții: 1.magazie – 81 mp C1 2.hală industrială - 120 (C2) 3.magazie - 485 mp (C3) 4.magazie - 111 mp (C4);

	5.magazie - 361 mp (C5); 6.magazie - 45 mp (C6).
1315/2/1/1/1/6 CF 47076	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651 mp (C1) 2.atelier - 627 mp (C2) 3.laborator școală -384 mp (C3) 4.grup sanitar - 13 mp (C4) 5.bazin -89 mp (C5) 6.bazin - 26 mp (C6) 8.atelier auto - 219 mp (C8)
1315/2/1/1/9 CF39579	-teren intravilan în suprafața de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situate în TgJiu, str Ciocalău , nr.38

Situația litigiilor în curs

ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parată	Obiect	Solicitare/ Suma solicitată	Stadiu dosar/ Observații
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolvenței	- admiterea la masa credală a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- în curs; am fost admisi la masa credală cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast București	Procedura insolvenței	- admiterea la masa credală a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	- în curs; am fost admisi la masa credală 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 insolvenței	- admiterea la masa credală a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- în curs; am fost admisi la masa credală cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolvenței	- admiterea la masa credală a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- în curs; am fost admisi la masa credală cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonomă Pentru Activități Nucleare Severin	Procedura insolvenței	- admiterea la masa credală a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- în curs; am fost admisi la masa credală 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
14	8105//318/2022	Trașcă Cornelia	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: - 06.12.2024

15	12171/299/2024	New NCR Reciclare Bucuresti	Cerere cu valoare redusa	Obligarea paratului la plata sumei de 3.716,00 lei	- in curs; - prin Sentinta civila nr. 7114/2024, in baza art. 75 alin. 1 din Legea 85/2024, instanta a dispus incetarea cauzei; sentinta poate fi atacata cu apel
16	10007/3/2024	New NCR Reciclare Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.716,00 lei	- in curs; - termen de judecată - 04.11.2024

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; - Societatea Artego S.A. a declarat recurs impotriva Deciziei civile nr. 555/28.11.2023, pronuntata de Curtea de Apel Craiova ; Termen pentru pronuntare: 01.10.2024
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 ; - reclamananta a declarat recurs impotriva Deciziei nr. 124/2024 (prin aceasta decizie a fost respins apelul reclamantei declarat impotriva Sentinței civile nr. 2765/2023; conform Sentinței civile nr. 2765/2023, paratii au fost obligați la plata sumei de 20.000 lei; Societatea Artego a achitat voluntar partea care ii revenea din aceasta suma, respectiv 4.000 lei); termen: 17.10.2024
3	2341/95/2024	Cirstoiu Maria	Obligația de a face	Obligarea Societății Artego S.A. de a elibera o adeverinta din care sa rezulte ca in perioada 01.04.2001 – 03.11.2005 a lucrat in grupa a II-a de munca	- in curs; Termen : 16.01.2025

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 septembrie 2024, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

Alte informatii

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

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

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

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

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2023 si 30 septembrie 2024

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

))

Situatii Financiare Individuale

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Actiuni proprii	Repartizare a profitului	TOTAL
Sold la 01 ianuarie 2023	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,677	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			8,746,511										8,746,511
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													
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
Sold 01.01.2024	20,286,865	89,052,449	8,746,511	4,057,373	26,984,335	32,978,990	7,318,359	-89,052,449	0	595,582	0	-1,959,762	99,008,253
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			893,972										893,972
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-75,908					-32,527			-108,435
Total alte elemente ale rezultatului global					-75,908					-32,527			-108,435
Total rezultat global al perioadei			893,972		-75,908					-32,527			785,537
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							75,909						75,909
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-8,746,511			1,494,523	5,292,226					1,959,762	
Total alte elemente			-8,746,511			1,494,523	5,368,135					1,959,762	75,909
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													
Distribuirea dividendelor							-5,292,226						-5,292,226
Total tranzactii cu proprietarii							-5,292,226						-5,292,226
Sold la 30 SEPTEMBRIE 2024	20,286,865	89,052,449	893,972	4,057,373	26,908,427	34,473,513	7,394,268	-89,052,449	0	563,055	0	0	94,577,473

