

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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 31 decembrie 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

(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. Estimari 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Estimarile 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 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 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.2020	31dec.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Euro (EUR)	4,8694	4,9481	4,9474	4,9746	4,9741
Dolarul American(USD)	3,9660	4,3707	4,6346	4,4958	4,9951
Lira sterlina (GBP)	5,4201	5,8994	5,5878	5,7225	4,7768

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

La 31 decembrie 2024 , societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 7.309.228 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 datoriilor financiare care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar.

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumental financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 decembrie 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 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%.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt urmatoarele :

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:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si provizionul pentru deprecierea imobilizarilor necorporale. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarilor necorporale.

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din :

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

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

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

Disponibilitatile banesti

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

Rezervele din reevaluare

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

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

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluări, aceasta diminuare este recunoscuta in profit sau pierdere . Cu toate acestea , diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul “Rezerve din reevaluare” in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acest activ Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizării imobilizării corporale reevaluate si atunci cand activul este de recunoscut.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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

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

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

Capital social

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

Dividende

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

Furnizori si conturi asimilate

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

Imprumuturi

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

Impozitul pe profit

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 .

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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

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

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

Livrarile efectuate de Societate in cursul anului 2024 la intern se ridica la 49.665.335 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	18.518.976 lei
Apenin Tg Jiu	3.142.258 lei
CET Govora	3.119.327 lei
Holcim Romania Bucuresti	2.188.342 lei
CNCFR Bucuresti	1.372.101 lei
DVM Prest Craiova	1.082.555 lei
Elastimpex Tg Jiu	588.475 lei
Cerulex Craiova	572.071 lei
Arte Rubber Distribution Tg Jiu	507.549 lei
Comar Trust Albota	441.204 lei
Kaufland Bucuresti	429.212 lei
Romcim Bucuresti	400.203 lei

In perioada 1 ianuarie 2024-31 decembrie 2024,Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 20.346.915 **euro** (101.217.678 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 3.485.643 euro

In interiorul Uniunii Europene 16.861.272 euro

Principalele produse fabricate de Societate sunt:/

Benzi de Transport cu Inertie Textila de Uz General;

Benzi de Transport cu Inertie Textila Antistatice si Rezistente la Flacara;

Benzi de Transport cu Inertie Textila Antistatice si Rezistente la Flacara pentru Subteran;

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Active imobilizate 2024

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 2024	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Cheltuieli de constituire								
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519		-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.839.094	267.674	11.600	29.095.168	22.632.958	1.248.688	11.600	23.870.046
4. Fondul comercial	-		-		-		-	
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-		-		-		-	
TOTAL:	32.951.613	267.674	11.600	33.207.687	26.745.477	1.248.688	11.600	27.982.565
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	11.857.343		32.941	11.824.402	133.421		-	133.421
1. Terenuri								
2. Construcții	42.543.658	47.647	163.367	42.427.938	33.087.857	936.389	43.054	33.981.192
3. Echipamente tehnologice	45.420.171	4.350.715	168.396	49.602.490	40.542.623	821.968	168.396	41.196.195
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.274.603	85.849	143.878	2.216.574	2.070.530	90.402	143.878	2.017.054
5. Mijloace de transport	7.197.880	50.962	294.136	6.954.706	5.864.111	403.838	294.136	5.973.813
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	694.245	67.019	62.512	698.752	494.780	52.643	59.276	488.147
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	565.981	4.323.943	4.429.704	461.220	-			
TOTAL:	110.553.881	8.926.135	5.293.934	114.186.082	82.193.322	2.305.240	708.740	83.789.822
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:	-	-	-	-	-	-	-	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	143.505.494	9.193.809	5.305.534	147.393.769	108.938.799	3.553.928	720.340	111.772.387
-----------------------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------	--------------------	------------------	----------------	--------------------

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 2024	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2024
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienti	1.811.458	2.097.317	-	3.908.775
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diversi		-	-	-

NOTA 3

Repartizarea profitului la 31.12.2024

- lei –

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2023	Exercitiul curent – 2024
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	162.994.877	144.842.306
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:	154.689.991	138.408.968
3. Cheltuielile activității de bază	87.495.270	80.174.161
4. Cheltuielile activităților auxiliare	27.827.561	22.882.072
5. Cheltuielile indirecte de producție	36.374.017	32.622.990
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vandute	2.993.143	2.729.745
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	8.304.886	6.433.338
8. Cheltuieli de desfacere	3.515.131	3.639.745
9. Cheltuieli generale de administrație	2.781.021	2.525.543
10. Alte venituri din exploatare	23.147.167	12.920.378
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare	14.638.226	11.238.127
12. Total venituri exploatare (1+10)	186.142.044	157.762.684
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)	175.624.369	155.812.383
14. Rezultatul din exploatare (12-13)	10.517.675	1.950.301

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Situația creanțelor și datoriilor

NOTA 5

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2024 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	19.119.474	19.119.474	-
Furnizori – debitori	16.974	16.974	-
Clienți	17.384.230	17.384.230	-
Alte creanțe	1.718.270	1.718.270	-

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	19.580.270	19.571.805	8.465	
1. Bugetul de stat	609.151	609.151	-	-
- impozit pe profit	102.958	102.958	-	-
- impozit pe dividende	77.848	77.848	-	-
- impozit pe venituri din salarii	325.600	325.600	-	-
- TVA de plată	-	-	-	-
- 2,25% contributia asiguratorie pt. Munca	102.745	102.745		
2. Bugetele fondurilor speciale	25.900	25.900	-	--
- fond mediu	6.123	6.123	-	-
- fond solidaritate persoane cu handicap	19.777	19.777	-	-
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.636.592	1.636.592	-	-
- CAS	1.148.878	1.148.878	-	-
- CASS	487.714	487.714	--	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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	983.794	983.794	-	-
8. Personal – concedii medicale			-	-
9. Drepturi de personal neridicate			-	-
10. Rețineri din salarii datorate țărilor	52.654	52.654	-	-
11. Garanții gestionari	8.465	-	8.465	
12. TVA neexigibilă	28.912	28.912		
13. Creditori diverși	253.473	253.473	-	-
14. Dividende	6.201.210	6.201.210	-	-
15. Credite			-	-
16 Furnizori	9.433.146	9.433.146	-	-
17. Clienți creditori	342.711	342.711	-	-
18. Dobanzi de platit	4.262	4.262	-	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-	-

Stocuri

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

Elemente	31 dec 2023	31 dec 2024
1. Materii prime și materiale consumabile	35.711.144	29.616.696
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	20.367.579	22.057.442
5. Avansuri	211.300	178.168
TOTAL	56.340.312	51.902.595

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023, clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2023	31 dec 2024
1.Creanțe comerciale	26.856.924	17.578.910
2.Avansuri platite	8.975.105	16.974
3. Alte creanțe	3.989.698	1.523.590
TOTAL	39.821.727	19.119.474

Livrarile efectuate de Societate in cursul anului 2024 la intern se ridica la 49.665.335 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	18.518.976 lei
Apenin Tg Jiu	3.142.258 lei
CET Govora	3.119.327 lei
Holcim Romania Bucuresti	2.188.342 lei
CNCFR Bucuresti	1.372.101 lei
DVM Prest Craiova	1.082.555 lei
Elastimpex Tg Jiu	588.475 lei
Cerulex Craiova	572.071 lei
Arte Rubber Distribution Tg Jiu	507.549 lei
Comar Trust Albota	441.204 lei
Kaufland Bucuresti	429.212 lei
Romcim Bucuresti	400.203 lei

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

In perioada 1 ianuarie 2024 - 31 decembrie 2024, Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 20.346.915 **euro** (101.217.678 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 3.485.643 euro

In interiorul Uniunii Europene 16.861.272 euro

EURO

ANGLIA	2.469.368,23
AUSTRIA	558.248,29
BELGIA	160.761,89
BOSNIA &HERZEGOVINA	21.556,08
BULGARIA	7.930,8
CEHIA	2.652,00
EGIPT	12.900,00
ESTONIA	5.720,37
FINLANDA	370.606,23
FRANTA	42.314,85
GERMANIA	5.916.642,65
IRLANDA	21.776,00
ITALIA	291.357,88
LETONIA	4.878,18
OLANDA	1.425.064,83
POLONIA	874.001,35
SERBIA	829.069,22
SLOVACIA	77.849,20
SPANIA	4.750.093,44
SUEDIA	2.264.111,00
TUNISIA	11.500,00
UCRANIA	141.249,47
UNGARIA	87.262,60
TOTAL	20.346.914,56

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

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

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

Soldul la 31 decembrie 2024 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu.

Ponderea 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 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Cheltuieli in avans	301.456	201.916
TOTAL	301.456	201.916

Soldul la 31 decembrie 2024 în suma de 201.916 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentu inchirierea diverselor utilaje.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Numerar si echivalente in numerar

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

Elemente	31 dec 2023	31 dec 2024
Conturi curente la banci si depozite	719.803	7.244.640
Casa lei	28.457	6.317
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	31.313	58.271
TOTAL	779.573	7.309.228

Capitalul Social

La 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2023, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

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

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 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	1.110.265	2.775.662.50	13,6821%
<i>Persoane juridice</i>	2,50	35.659	89.147.50	0,4394%
<i>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRARAE ACTIVEI 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 2024. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) soldul cumulat atingand 20% din capitalul social varsat.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.898.248 lei la 31 decembrie 2024.

Alte rezerve

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

Elemente	31 dec.2023	31 dec.2024
Alte Rezerve	32.978.990	35.620.669
Total	32.978.990	35.620.669

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2024, suma de 555.214 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 2024.

Subventii pentru investitii

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

Elemente	31 dec. 2023	31 dec.2024
1. Subvenții pentru investiții	2.241.575	2.191.979
Total	2.241.575	2.191.979

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Imprumuturi pe termen scurt

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

	31.12.2023			31.12.2024	
Banca	Aprobata	Utilizata	Banca	Aprobata	Utilizata
ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.421.041	ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.059.404
INTESA EUR	2.222.222	-	INTESA EUR	500.000	-
ING BANK EUR	4.250.000	1.889.009	ING BANK EUR	4.250.000	-
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	1.788.651	CREDIT EUROPE lei	-	-

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 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023, rezultatul pe actiune este:

	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Profitul perioadei	8.746.511	1.332.223
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	1,08	0,16

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Dividende

Conform Hotararii AGA din data de 28.03.2024 a fost repartizata la dividende cuvenite actionarilor pentru anul 2023 suma de 5.292.226 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0,6 lei.

Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

Elemente	31 dec.2023	31 dec.2024
1. Bugetul de stat	2.420.680	609.151
- impozit pe profit	464.084	102.958
- impozit pe venituri din salarii	323.967	325.600
-impozit pe dividende	56.857	77.848
- TVA de plată	1.474.984	-
-2,25% CAM	100.788	102.745
2. Bugetele fondurilor speciale	31.948	25.900
- fond mediu	24.767	19.777
- fond solidaritate personae cu handicap	7.181	6.123
3. Bugetele asigurarilor sociale	1.578.339	1.636.592
- CAS	1.130.961	1.148.878
- CASS	447.378	487.714
4.Alte impozite, taxe , varsaminte	-	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2024 si 2023 este determinat la o rata statutară de 16% , fiind in vigoare in anul financiar 2024 si respectiv 2023.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2024 si 2023 se prezinta astfel:

	2023	2024
Impozitul pe profit curent	994.872	187.436
Impozitul pe profit amanat		
Total	994.872	187.436
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>	2023	2024
Profitul inainte de impozitul pe profit	9.675.544	1.479.291
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	1.548.087	236.686
Efectul cheltuielilor nedeductibile	178.645	193.485
Efectul veniturilor neimpozabile		
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala		
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-731.860	-242.735
Total	994.872	187.436

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Venituri din exploatare

Elemente	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Productia vanduta	160.875.965	142.941.901
Venituri din vanzarea marfurilor	2.814.174	2.445.657
Reduceri comerciale acordate	695.262	545.252
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	12.530.099	10.982.605
Venituri din productia de imobilizari	334.336	424.279
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
Alte venituri din exploatare	10.232.800	1.513.494
Total venituri din exploatare	186.142.044	157.762.684

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuiesc:

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	88.518.242	79.855.429
Alte cheltuieli materiale	818.709	847.198
Alte cheltuieli externe (energie,apa,gaze naturale)	19.074.149	13.193.132
Cheltuieli privind marfurile	2.426.142	2.130.738
Reduceri comerciale primite	4.933	9.818
Cheltuieli cu personalul din care:	50.446.924	47.148.474
-Salarii si indemnizatii	48.499.542	45.599.565
-Asigurari si protectie sociala	1.947.382	1.548.909
Ajustari imobilizari corporale din care:	3.720.036	3.553.929
-Cheltuieli	3.720.036	3.553.929
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	-
-Venituri	-	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	10.625.100	9.093.301
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.749.337	6.821.338
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.325.170	1.468.965
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	271	422
Alte cheltuieli	2.550.322	802.576
Total Cheltuieli de Exploatare	175.624.369	155.812.383

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Rezultat din exploatare

Elemente	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Rezultat din exploatare (Profit)	10.517.675	1.950.301
Total Profit din exploatare	10.517.675	1.950.301

Rezultat financiar net

Elemente	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Venituri din diferente de curs valutar	893.639	96.066
Venituri din dobanzi	89	53
Alte venituri financiare	-	635
Total Venituri Financiare	893.728	96.754
Cheltuieli privind dobanzile	888.600	253.767
Alte cheltuieli financiare	847.259	313.997
Total Cheltuieli Financiare	1.735.859	567.764
Rezultat financiar net (Pierdere)	-842.131	-471.010

Provizioane

In anul 2024 Societatea a constituit provizioane pentru clienti incerti , avand un sold de 3.908.775 lei la 31 decembrie 2024.

Cadrul legislativ fiscal

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 2024 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmează:

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)
1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I	-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), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

68884 CF 68884	-teren intravilan în suprafață de 13.234 mp + construcții: 1.magazie - 81 mp C1 3.hală industrială - 120 mp (C2); 4.magazie - 485 mp (C3); 5.magazie - 111 mp (C4); 6.magazie - 361 mp (C5); 7-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 (C18) 2.atelier - 627 mp (C19) 3.laborator școală -384 mp (C20) 4.grup sanitar - 13 mp (C21) 5.bazin -89 mp (C22) 6.bazin - 26 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 219 mp (C78)
1315/2/1/1/9 CF39579	-teren intravilan in suprafata de 5047mp impreuna cu sectia reconditiont tamburi (C59), situat in Tg Jiu ,str. Ciocarlau, nr38

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Situatia litigiilor in curs

ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; 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 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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 insolventei
14	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 - 24.03.2025
15	8105//318/2022	Trașcă Corneliu	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplina posesie si linistita un teren cu suprafata de 250 mp.	- in curs; - termen de judecată: - 14.03.2025

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

16	21586/318/2024	Wellhidromix Targu-Jiu	cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 1.000,00 lei	- in curs; urmeaza a se acorda termen
----	----------------	------------------------	--------------------------	---	---

ARTEGO S.A. – parata

Nr. crt	Nr. Dosar	Societate reclamanta	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	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 conditii deosebite de munca	- in curs; Termen : 16.01.2025

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 2024, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 2024 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati in anul 2024 dupa cum urmeaza:

1. Membru executiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 30.000 lei pana la 23.10.2024, respectiv 35.000 lei incepand cu 24.10.2024.
2. Un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta de 13.000 lei pana la data de 23.10.2024, respectiv 15.000 lei de la 24.10.2024 si un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 11.000 lei pana la data de 23.10.2024, respectiv 13.000 lei de la 24.10.2024.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2024 nu avea obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In timpul anului 2024 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu de salariati aferent anului 2024 a fost de 523 salariati.

In cursul anului 2024 S.C. ARTEGO S.A. a platit salarii in suma de 41.334.235 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.548.909 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariatii sai in cursul anului 2024 tichete de masa in suma totala de 4.265.330 lei.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN ANUL 2024

Indicatori de lichiditate

1.Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{78.345.694}{19.571.805} = 4,00$$

2.Lichiditate imediata

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{78.345.694 - 51.902.595}{19.571.805} * 100 = \frac{26.443.099}{19.571.805} * 100 = 135,11\%$$

Indicatori de activitate

1.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{144.842.306}{35.621.382} = 4,07$$

2.Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{144.842.306}{114.168.992} = 1,27$$

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanzile}} = \frac{1.773.426}{253.767} = 6,99$$

Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{1.773.426}{92.396.743} = 0,02$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.950.301}{144.842.306} = 1,35\%$$

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

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 31.12.2024 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.

Director General,

Ing. Viorel David

Departament Economic,
