

S.C. ARTEGO S.A.

TG. JIU

## RAPORT

privind activitatea desfasurata in anul 2024 conform bilantului contabil incheiat la 31.12.2024 in baza Ordinului nr.2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare - pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara

S.C. ARTEGO S.A. Tg. Jiu, s-a infiintat conform legii nr. 31/1990, in baza Hotarârii Guvernului nr.1224/1990 si a fost inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J18/1120/1991, avand codul fiscal RO2157428.

### Structura actionariatului la 31 decembrie 2024

Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare (lei)	Pondere totala capital social (%)
Asociatia salariatilor PAS ARTEGO	6.968.820	17.422.050,00	85,8785
Persoane Juridice	35.659	89.147,500	0,4394
Persoane Fizice	1.110.265	2.775.662,50	13,6821
Statul Roman prin Autoritatea pentru administrarea activelor statului	2	5,00	0,0000
TOTAL	8.114.746	20.286.865,00	100.00

In anul 2024, activitatea de productie si activitatea economico-financiara desfasurata de societate si reflectata in bilantul contabil incheiat la 31.12.2024, se prezinta astfel :

### **CAPITOLUL I . ACTIVITATEA DE PRODUCTIE**

In anul 2024 productia de articole tehnice realizată a fost de 9.300 tone .

In 2024 productia destinată exportului a fost de 5.631 tone banda la export si 1.044 tone placă la export. In tabelul 1 se reprezinta câteva date comparative ale anilor 2020, 2021, 2022, 2023 si 2024.

Tabel 1

	2020	2021	2022	2023	2024
Productia marfa, lei	133.069.906	166.390.564	200.934.353	155.964.970	141.314.746
Benzi transport, to, din care :	8.345	9.855	9.097	7.744	7.089
- export	4.625	6.598	6.277	5.565	5.631
lei ,	106.471.797	130.819.654	165.911.879	121.508.941	109.268.828
din care					
- export	61.611.034	87.027.887	103.168.014	87.459.935	88.618.853
Placa tehnica, to, din care:	1.766	2.771	1.980	1.645	1.741
- export	1.001	1.890	1.338	874	1.044
lei ,	14.266.865	21.567.887	19.920.421	17.967.753	16.406.419
din care					
- export	8.536.477	15.480.578	12.797.003	9.307.304	9.444.819
Garnituri presate, to	502	539	489	591	470
lei ,	7.862.762	7.407.575	7.702.883	8.098.059	6.031.688
Total Export lei	73.566.105	105.305.989	114.115.626	103.823.057	101.217.678
Total EURO	15.200.491,44	21.406.669,23	23.130.441,72	20.997.363,58	20.346.914,56

In anul 2024 valoarea exportului a fost de 20.346.915,56 EURO, exportul reprezentand 71,63% din productia de articole tehnice din cauciuc .Pietele cele mai stabile pe care s-a exportat sunt Germania, Anglia, Spania, Olanda. S-a mai exportat si in Polonia,Suedia, Italia,Franta, Finlanda, Slovacia, Serbia, Austria. In prezent ARTEGO este cel mai mare producator de articole tehnice din cauciuc din Romania ( 95% din necesarul de benzi de transport al tarii) si unul dintre producatorii mari din Europa.

Valoarea livrarilor la export exprimata in EURO se prezinta astfel :

Tara	2020	2021	2022	2023	2024
Italia	274.257,47	640.898,00	761.516,02	894.151,79	291.357,88
Anglia	3.378.633,14	4.924.681,66	3.245.759,62	2.267.899,53	2.469.368,23
Austria	169.262,38	229.836,04	287.188,26	413.451,19	558.248,29
Finlanda	492.021,60	595.590,48	724.904,20	754.954,84	370.606,23
Spania	2.911.316,56	3.501.717,70	5.038.474,32	5.135.939,52	4.750.093,44
Olanda	1.480.772,69	1.752.367,69	3.226.146,65	1.635.612,73	1.425.064,83
Franta	1.419.709,52	2.180.879,07	792.786,73	722.887,03	42.314,85
Germania	4.151.773,06	6.165.628,98	7.643.714,52	5.358.096,09	5.916.642,65
Polonia	61.680,17	63.905,99	112.478,98	1.153.513,24	874.001,35
Bulgaria	100.350,17	200.843,84	110.652,80	13.703,35	7.930,80
Bosnia &Herzegovina	44.180,02	5.585,51	83.231,60	16.350,46	21.556,08

Turcia	9.542,80	-	6.800,00	-	-
Estonia	2.531,62	2.274,84	14.580,00	-	5.720,37
Rusia	18.268,87	770,00	-	-	-
Serbia	255.499,64	206.023,84	416.074,03	564.998,01	829.069,22
Belgia	91.424,65	164.657,40	83.099,94	91.092,88	160.761,89
Ungaria	88.074,42	186.411,22	211.894,37	124.496,67	87.262,60
Cehia	4.741,76	8.821,12	16.688,64	6.208,00	2.652,00
Irlanda	-	-	-	-	21.776,00
Ucraina	9.962,29	83.606,03	70.560,11	201.731,74	141.249,47
Grecia	156.532,60	45.278,27	2.116,00	2.270,40	-
Egipt	33.565,39	114.380,77	25.145,94	-	12.900,00
Lituania	2.674,19	1.769,20	4.020,61	-	-
Slovacia	30.770,15	302.112,09	78.516,31	55.653,20	77.849,20
Slovenia	-	2.671,19			
Macedonia	2.792,40	-	-	3.079,80	-
Norvegia	5.375,00	-	-	-	-
Belarus	3.883,88	-	-	-	-
Letonia	895,00	-	-	-	4.878,18
Azerbaidjan	-	25.958,30	-	-	-
Elvetia	-	-	15.383,26	-	-
Suedia	-	-	158.708,71	1.581.263,11	2.264.111,00
Tunisia	-	-	-	-	11.500,00
TOTAL	15.200.491,44	21.406.669,23	23.130.441,72	20.997.363,58	20.346.914,56

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

Pregatirea personalului tehnic si implicarea sa în gasirea de solutii privind îmbunatatirea de tehnologii, modernizari de utilaje si reducerea costurilor de productie s-a concretizat si prin obtinerea a peste 67 brevete de inventie în perioada 1985-2024. Alte solutii tehnice sunt în examinare la OSIM pentru brevetare, iar altele sunt în faza de testare industrială. Solutiile tehnice brevetate

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

## **CAPITOLUL I I. SITUATIA FINANCIAR - PATRIMONIALA**

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

### **A. 1. Mijloacele economice**

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

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

INDICATOR		Inceputul anului 2024(lei)	Sfarsitul anului 2024(lei)
Active imobilizate – total		34.566.695	35.621.382
a) Imobilizari necorporale		6.206.136	5.225.122
b) Imobilizari corporale din care:		28.360.559	30.396.260
-	Terenuri	11.857.343	11.824.402
-	Mijloace fixe la valoarea de inventar	98.130.557	101.900.460
-	Mijloace fixe la valoarea ramasa	16.070.656	18.244.059
-	Imobilizari corporale in curs	565.981	461.220
c)	Imobilizari financiare	-	-

### **A.2. ACTIVE CIRCULANTE**

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

- sa asigure stocuri pe diferite stadii ale procesului de productie;

- sa vânda pentru a-si recupera resursele cheltuite.

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

Valoarea activelor circulante la 31.12.2024 conform bilantului contabil este de 78.345.694 lei structurata astfel:

Indicator	Total (lei)	%
1. STOCURI din care:	<b>51.902.595</b>	66.25
- materii prime, materiale	29.616.696	
- produse finite	22.057.442	
- produse in curs de executie	-	
- Active detinute in vederea vanzarii	50.289	
- avansuri	178.168	
2. DISPONIBILITATI BANESTI	<b>7.309.228</b>	9.33
3. CREANTE	<b>19.119.474</b>	24.40
- Creante comerciale	17.595.884	
- alte creante	1.523.590	
4. INV. FINANCIARE PE TERMEN SCURT	<b>14.397</b>	0,02

## B. SITUATIA PATRIMONIULUI

In cursul anului 2024 s-a realizat programul de inventariere a gestiunilor si de control gestionar de fond.

Activul net = Active imobilizate + Active circulante - Datorii

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

INDICATOR	U/M	2020	2021	2022	2023	2024
Active imobilizate	lei	41.680.492	38.666.360	38.205.805	34.566.695	35.621.382
Active circulante	lei	83.037.086	98.332.713	98.381.653	96.956.009	78.345.694
Total Active	lei	124.717.578	136.999.073	136.587.458	131.522.704	113.967.076
Total Datorii	lei	38.819.721	49.745.718	43.363.720	30.574.332	19.580.270
Capital propriu	lei	86.199.939	87.536.120	93.530.664	99.008.253	92.396.743

## REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

In perioada 2020- 2024 indicatorii economico-financiari au fost realizati astfel:

2024 2020 2021 2022 2023

	(lei)				
I Venituri din exploatare	157.159.639	191.637.944	226.489.237	186.142.044	157.762.684
a) Cifra de afaceri	131.914.607	172.531.341	199.727.280	162.994.877	144.842.306
b) Variatia stocurilor	16.299.252	15.424.470	20.473.730	12.530.099	10.982.605
c) Prod imob realizata de entitate	386.966	570.395	1.419.048	334.336	424.279
d) Alte venituri	8.558.814	3.111.738	4.869.179	10.282.732	1.513.494
II Cheltuieli pentru exploatare	143.911.413	177.107.829	210.717.065	175.624.369	155.812.383
- profit /pierdere din exploatare (+/-)	13.248.226	14.530.115	15.772.172	10.517.675	1.950.301
III Venituri financiare	320.615	374.197	1.038.733	893.728	96.754
IV Cheltuieli financiare	1.544.812	985.376	2.697.199	1.735.859	567.764
- pierdere	1.224.197	611.179	1.658.466	842.131	471.010
VII Venituri totale	157.480.254	192.012.141	227.527.970	187.035.772	157.859.438
VIII Cheltuieli totale	145.456.225	178.093.205	213.414.264	177.360.228	156.380.147
- rezultatul brut al exercitiului	12.024.029	13.918.936	14.113.706	9.675.544	1.479.291
- impozit pe profit	1.548.082	1.924.253	1.848.098	994.872	187.436
PROFIT NET	10.531.639	12.050.173	12.315.948	8.746.511	1.332.223

In perioada 01.01.-31.12.2024, S.C. ARTEGO S.A. TG. JIU, a livrat la Societatile cu capital majoritar de stat produse in valoare de 20.459.056 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 18.518.976 lei  
 CNCFR SA BUCURESTI 1.372.101 lei  
 SOCIETATEA NATIONALA A SARI 567.979 lei

Soldul facturilor neincasate la 31.12.2023 a fost de 7.377.126 lei la Societatile cu capital majoritar de stat , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 6.677.944 lei  
 SOCIETATEA NATIOANLA A SARI 679.077 lei

La 31.12.2024 sumele de incasat de la Societatile cu capital majoritar de stat erau de 2.719.719 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 2.689.507 lei  
 S. NAT. A SARII 3.508 lei  
 ELECTROCENTRALE CRAIOVA 26.704 lei

Din suma totala de 175.854.829 lei datorata de Societatile cu capital majoritar de stat si alti clienti, (soldul la 31.12.2023 plus livrarile in perioada 01.01.-31.12.2024) au fost incasate urmatoarele sume :

a) prin lichiditati : 175.761.237 lei, adica 99,95 %  
 b) prin compensari : 93.592 lei, adica 0,15 %

astfel :

BENEFICIAR	U.M.	COMPENSARI	%	LICHIDITATI	%	TOTAL
CE OLTENIA	lei	78.290	0,35	22.507.413	99,65	22.585.703
Altii	lei	15.302	0,03	49.404.800	99,97	49.420.102
Export	lei	-	-	103.849.024	100	103.849.024
T O T A L	lei	93.592	0,05	175.761.237	99,95	175.854.829

### POTENTIALUL UMAN

Numarul mediu de salariati in anul 2024 a fost de 523 fata de 626 in anul 2023 inregistrând o scadere de 16.45%, iar numarul efectiv la sfarsitul anului 2024 era de 505 salariati, fata de 572 la sfarsitul anului 2023.

Fondul total de salarii realizat in anul 2024 a fost de 41.334.235 lei.

Cheltuielile privind asigurarile si protectia sociala au fost de 1.548.909 lei, s-au acordat tichete de masa in suma totala de 4.265.330 lei.

### AMORTIZAREA MIJLOACELOR FIXE

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

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

Amortizarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost in suma de 3.553.929 lei.

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

## PROFIT

La 31.12.2024, profitul brut a fost de 1.479.291 lei, respectiv profit net de 1.332.223 lei.

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

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

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

S.C. ARTEGO S.A. Tg-Jiu avea datorii totale la 31.12.2024 în sumă de 19.580.270 lei din care:

	lei
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>609.151</b>
- impozit pe profit	102.958
- impozit pe venituri din salarii	325.600
-impozit pe dividende	77.848
- TVA de plata	-
-2,25% CASM	102.745
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>25.900</b>
-fond solidaritate persoane cu handicap	19.777
-fond mediu	6.123
<b>3. Bugetele asigurarilor sociale</b>	<b>1.636.592</b>
CAS	1.148.878
-CASS	487.714
<b>Credite</b>	<b>-</b>
<b>Furnizori</b>	<b>9.433.146</b>
<b>Cienti creditor</b>	<b>342.711</b>

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

**ANUL FINANCIAR 2024**

**- 31/12/2024 -**

## CUPRINS:

<b>DECLARAȚIA CONDUCERII</b> .....	11
<b>INFORMAȚII DESPRE RAPORTAREA DE SUSTENABILITATE</b> .....	13
<b>INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE</b> .....	14
<b>DATE GENERALE DE IDENTIFICARE</b> .....	14
<b>ISTORICUL SOCIETĂȚII</b> .....	14
<b>GUVERNANȚA</b> .....	15
<b>LOCALIZAREA SOCIETATII</b> .....	16
<b>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII</b> .....	16
<b>DESCRIEREA A PROCESELOR TEHNOLOGICE</b> .....	20
<b>MODELUL DE AFACERI</b> .....	22
<b>STRATEGIA</b> .....	23
<b>DECLARAȚIA PRIVIND PROCESUL DE DILIGENȚĂ</b> .....	25
<b>ASPECTE SEMNIFICATIVE DE SUSTENABILITATE</b> .....	25
<b>DUBLA SEMNIFICAȚIE – BAZA DE RAPORTARE A INFORMAȚIEI</b> .....	25
<b>INFORMAȚII DESPRE MEDIU</b> .....	26
<b>Articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 (Regulamentul privind taxonomia)</b> .....	26
<b>ESRS E1 Schimbările climatice</b> .....	27
<b>ESRS E2 Poluarea</b> .....	32
<b>ESRS E3 Resursele de apă și cele marine</b> .....	38
<b>ESRS E4 Biodiversitatea și ecosistemele</b> .....	41
<b>ESRS E5 Economia circulară</b> .....	46
<b>INFORMAȚII SOCIALE</b> .....	49
<b>ESRS S1 Forța de muncă proprie</b> .....	49
<b>ESRS S2 Lucrătorii din lanțul valoric</b> .....	55
<b>ESRS S3 Comunitățile afectate</b> .....	59
<b>ESRS S4 Consumatorii și utilizatorii finali</b> .....	61
<b>INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA</b> .....	64
<b>ESRS G1 Conduita profesională</b> .....	64
<b>SECURITATE DIGITALĂ</b> .....	69
<b>TAXONOMIE</b> .....	71

## DECLARAȚIA CONDUCERII

### MESAJUL CONDUCERII SOCIETĂȚII ARTEGO S.A.,

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

Obiectivele noastre aferente aspectelor de sustenabilitate sunt evaluate pe o bază anuală. În conformitate cu viziunea noastră privind transparența informațiilor, vă prezentăm stadiul la care am atins obiectivele noastre prezentate în Raportul de Sustenabilitate al anului financiar 2024.

Pentru viitor dorim să dezvoltăm strategia noastră de sustenabilitate prin includerea lanțului nostru valoric în obiectivele noastre de reziliență, atât în amonte, cât și în aval.

În efortul nostru de a asigura o bază de date cât mai semnificativă, efectuăm evaluări ale impactului asupra mediului, societății dar și a guvernanței entității. În raportările următoare, dorim să îmbogățim obiectivele noastre de sustenabilitate pe termen scurt, mediu și lung precum și acțiunile sau măsurile necesare pentru a atinge obiectivelor și țintelor.

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

Cu deosebită considerație,  
Director General





## INFORMAȚII DESPRE RAPORTAREA DE SUSTENABILITATE

### BP-1

În conformitate cu prevederile **O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară**, art.39 entitățile care la data bilanțului depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercitiului financiar trebuie să întocmească o declarație nefinanciară care conține în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită. Societatea ARTEGO S.A. ("Societatea") a publicat în anul precedent raportul nefinanciar ca urmare a îndeplinirii condițiilor de raportare prezentate în OMFP nr. 2844/2016.

În conformitate cu prevederile **Ordinului nr. 85 din 12 ianuarie 2024 pentru reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea**, emis de către Ministerul Finanțelor și publicat în Monitorul Oficial nr. 75/26.01.2024, a fost introdusă în legislația românească așa-numita CSRD – ansamblul directivelor europene de raportare a sustenabilității corporative – cu scopul de a măsura și îmbunătăți impactul agenților economici asupra mediului și comunității în care își desfășoară activitatea (Directiva 2022/2.464 a Parlamentului European și a Consiliului din 14 decembrie 2022 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 537/2014, Directiva 2004/109/CE, Directiva 2006/43/CE și Directiva 2013/34/UE în ceea ce privește raportarea privind durabilitatea de către întreprinderi, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 322 din data de 16 decembrie 2022).

Standardele europene de raportare privind durabilitatea (ESRS), pe care Societatea intenționează să le aplice sunt următoarele:

#### Standarde transversale

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

#### Standarde tematice

ESRS E1	Schimbările climatice
ESRS E2	Poluare
ESRS E3	Resursele de apă și cele marine
ESRS E4	Biodiversitatea și ecosistemele
ESRS E5	Utilizarea resurselor și economia circulară
ESRS S1	Forța de muncă proprie
ESRS S2	Lucrătorii din lanțul valoric
ESRS S3	Comunitățile afectate
ESRS S4	Consumatorii și utilizatorii finali
ESRS G1	Conduita profesională

Analiza de dublă materialitate s-a realizat conform standardelor ESRS, în vederea conformării cu prevederile Directivei privind Raportarea de Sustenabilitate Corporativă (CSRD). Au fost luate în considerare aspectele semnificative raportate în anul financiar 2024 conform standardelor ESRS.

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

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

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

Societatea îndeplinește condițiile de raportare în conformitate cu prevederile OMFP nr. 85/2024 fiind obligată să raporteze în calitate de entitate publică, care depășește pragul de 500 de angajați, problematica de sustenabilitate, începând cu data de 1 ianuarie 2024, iar raportul este depus în anul 2025.

Prezenta declarație de sustenabilitate a fost întocmită pe o bază individuală, la nivelul Societății

Raportul de Sustenabilitate al Societății reflectă angajamentul acesteia față de dezvoltarea sustenabilă și față de îndeplinirea obiectivelor asumate. Societatea își propune să sprijine conservarea mediului înconjurător, să îmbunătățească calitatea vieții în comunitatea locală, să furnizeze servicii de înaltă calitate și să dezvolte parteneriate

durabile cu clienții, autoritățile și comunitatea locală, în timp ce gestionează eficient și sustenabil resursele operaționale.

## INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE

### ESRS 2

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

### DATE GENERALE DE IDENTIFICARE

Denumirea Societății:	ARTEGO S.A.
Sediu social:	Mun. Tg Jiu, str.Ciocârlau, nr.38, jud. Gorj
Cod fiscal:	RO2157428
Nr. Registrul Comerțului:	J18/1120/1991
Telefon/Fax:	0253/226444
Activitate principală:	2219 - Fabricarea altor produse din cauciuc

### ISTORICUL SOCIETĂȚII

- **1973** - A fost înființată „Întreprinderea de Articole Tehnice de Cauciuc și Cauciuc Regenerat Târgu Jiu”, aflată în subordinea Centralei Industriale de Prelucrare a Cauciucului și Maselor Plastice București care se afla la rândul sau sub îndrumarea și controlul fostului Minister al Industriei Chimice și Petrochimice. Obiectul principal de activitate al entității nou înființate era fabricarea articolelor tehnice din cauciuc și accesorii metalice.
- **1975-1976** - A intrat în funcțiune Secția de Matrițe și Accesorii Metalice care executa SDV-uri pentru prelucrarea cauciucului și a maselor plastice, armaturi pentru diverse produse din cauciuc și diverse alte piese metalice. În 1975 începe să producă instalația de oxigen tehnic tip K 015-URSS. Tot în acest an este pusă în funcțiune Fabrica de Cauciuc Regenerat a cărei activitate va fi extinsă treptat până în anul 1979. Producția este crescută de la 1.750 tone de cauciuc regenerat pe an la 10.000 de tone/an. Datorită unor deficiențe de fabricație a unor instalații nivelul producției nu poate fi susținut la acest nivel și este reșezat la 1.750 tone/an în anul 1999.
- **1978-1987** - Se trece la fabricarea de garnituri presate de cauciuc la o capacitate de 2.500 tone/an punându-se în funcțiune eșalonat capacități pentru producția următoarelor tipuri de garnituri: garnituri rezistente la produse petroliere, normale, garnituri antistatice și rezistente la flacăra, garnituri cu armatura metalică și garnituri pânzate. În anul 1980 se introduc în fabricație coturile și manșoanele de cauciuc folosite pentru automobile. Tot în această perioadă se pun în funcțiune, etapizat, capacități de producție pentru fabricarea de plăci tehnice și covoare de cauciuc. Începând cu anul 1980 și până în 1987 se introduc în fabricație benzile de transport, principalul produs al companiei în acest moment raportat la aportul în structura totală a vânzărilor. Gama sortimentală și capacitatea de producție se mărește treptat ajungând în 1997 la 10.500 tone/an cu o scădere la 7.200 tone/an doi ani mai târziu.
- **1989** - Se pune în funcțiune Secția de Recondiționat Tamburi pentru benzi de transport.
- **1990** - Societatea își schimbă forma juridică devenind societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat. Noua societate denumită Artego este înființată prin Hotărârea de Guvern nr. 1224 din 23.11.1990.

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

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

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

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

## **GUVERNANȚA**

### **GOV-1**

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

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

## LOCALIZAREA SOCIETATII

### SBM 1

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

Suprafața incintei este de aproximativ 20.000 m<sup>2</sup>, având următoarele vecinătăți:

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

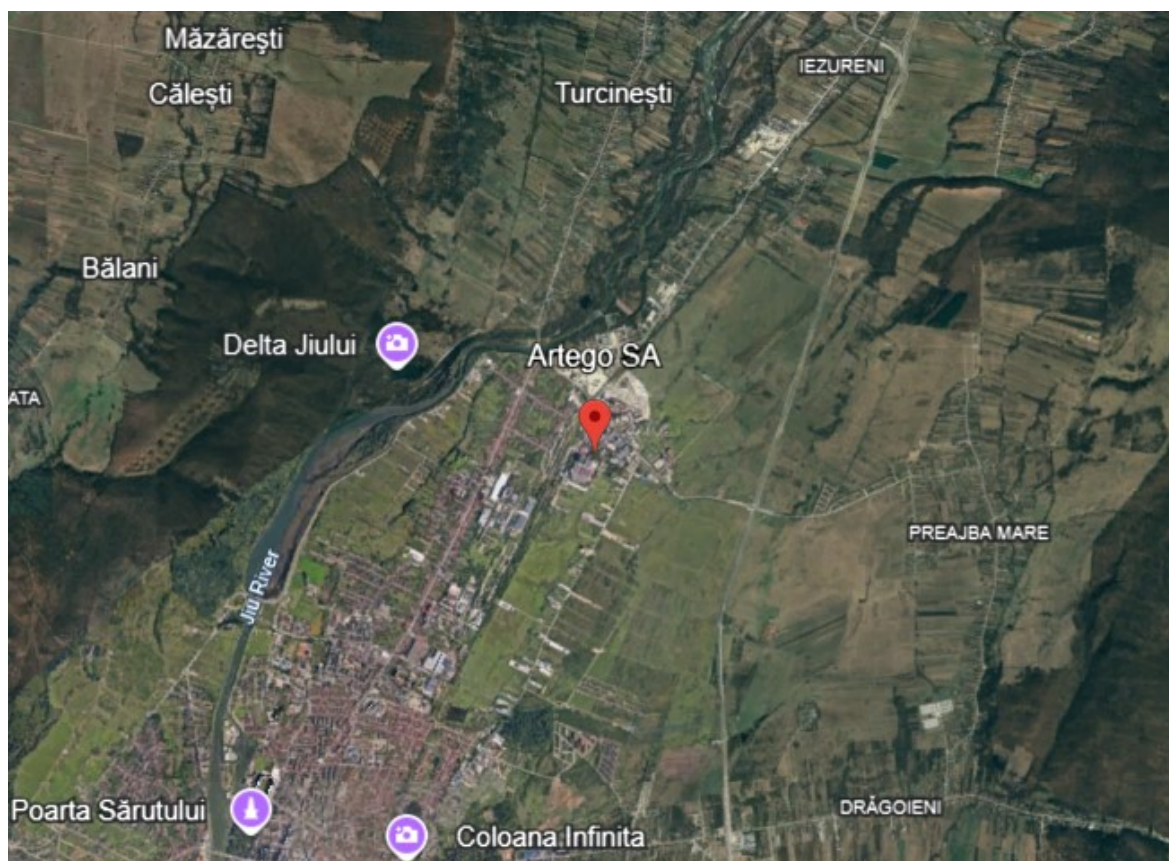


Figura nr. 1 Localizarea Societății Artego S.A.

## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

### SBM 1

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

Activitățile Societății sunt următoarele:

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

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

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



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



- Elemente de siguranță în trafic folosite la marcaje rutiere , constructia podurilor si autostrazilor, amenajarea locurilor de joaca si a spatiilor de recreere.
- Servicii de montaj și imbinari de benzi de transport pe instalatii si masini.
- Servicii de asigurarea mentenantei pentru produsele livrate.
- Consultanta in vederea proiectarii de utilaje pentru transport si extractie materii prime si materiale.
- Incepand cu anul 2003, Societatea si-a diversificat obiectul de activitate prin producerea si comercializarea produselor lactate, producerea si comercializarea de echipament de protectie prin intermediul sectiei de confectii textile si prin activitati de productie si comercializare a produselor de panificatie si patiserie.

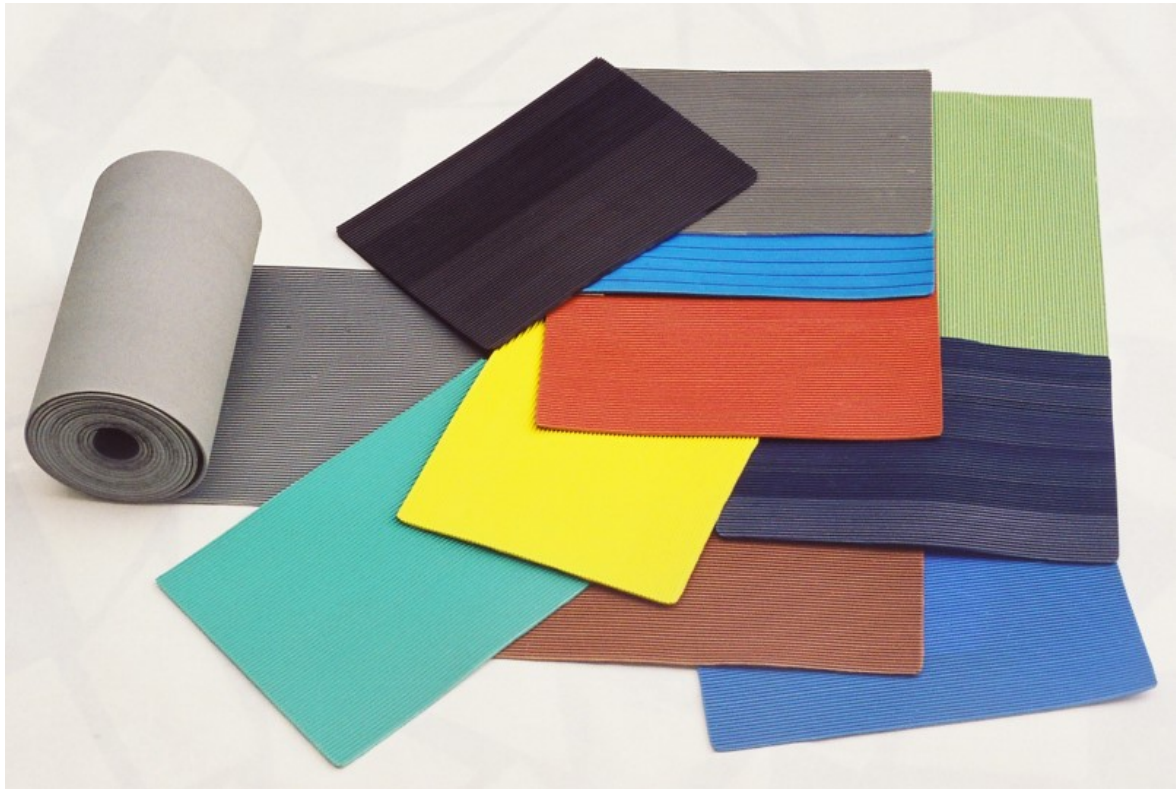


Toate aceste produse si servicii sunt oferite pentru piața internă din România dar și pentru piața externă (Europa, Asia, Africa, America de Sud și de Nord).



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

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



Societatea are la dispozitie mașini si personal tehnic care se deplasează la cerere în orice locatie din tara pentru asigurarea montajului pentru produse dar și mentenanță.

În relatia cu clientii mari, în România, Societatea asigură returnarea si reciclarea ecologică a produselor livrate uzate, acesta fiind un important aspect de mediu rezervat pentru utilizatorii produselor.

## **DESCRIEREA A PROCESELOR TEHNOLOGICE**

### **SBM 1**

În cadrul Societății se desfășoară următoarele activități tehnice:

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



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

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





**Proiectarea produselor se realizeaza in cadrul Societatii**, pentru buna desfasurare a activitatii de proiectare a produselor noi sau imbunatatirea produselor existente, în conformitate cu analiza pietei, se controleaza procesul de proiectare de la comanda initiala/analiza pietei, pana la verificarea si validarea finala. Încercările pe flux si finale sunt efectuate în cadrul Laboratorului Central al Societatii, acreditat RENAR, care înregistrează rezultatele si emite rapoarte de incercare, dupa caz. Pe baza inregistrarii , rapoartelor de analiza si a fiselor de urmărire al inspectiei finale se întocmeste Certificatul de calitate/Declaratia de conformitate, conform cerintelor clientului. Declaratia de Conformitate contine si termenul de valabilitate al produsului, iar pentru unele produse și ciclul de viata al acestora.

**Colectarea și valorificarea deșeurilor** constă în cumpararea deșeurilor, sortare, stocare provizorie, tăiere, dezmembrare, recuperare inserție metalica, macinare, balotare sarma, și în final comercializarea acestora. Deșeurile rezultate din procesul de producție, precum și cele achizitionate pentru valorificare, sunt sortate. Deșeurile din cauciuc sunt transportate la secția cauciuc regenerat pudreta în vederea reciclării, cele metalice fiind valorificate prin firme autorizate.

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

## **MODELUL DE AFACERI**

### **SBM 1**

**Principalii furnizori ai Societății sunt:** Nova Power Gas SRL Cluj Napoca - energie electrica si gaze naturale; Gotera 2012 SA Tg. Jiu - cauciuc natural, oxid zinc, sulf; Cerulex SRL Craiova – țesătură; Synthos Dwory Polonia - cauciuc sintetic; Pluxee România SRL - tichete de masa; Sunchemy International China - antioxidant, acceleratori. ; Ravago Distribution Center NV Belgia - cauciuc natural  
Plov GMBH Austria - cauciuc sintetic; Carbon Black KFT Ungaria - negru de fum; Indorama Ventures Mobility Moravia – țesătura.

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

**Cifra de afaceri a anului 2024**, se ridică la un total de 144.842.306 lei, din care comercializarea produselor lactate 3.640.908 lei (2,51%), panificatie 54.831 lei (0,04%) si croitorie 2.475.647 lei (1,71%). În cadrul Raportului de sustenabilitate vom analiza în principal activitatea de producție și comercializare a produselor de cauciuc, iar celelalte activități cu un grad de semnificație redus în structura cifrei de afaceri (produse lactate, panificație și croitorie), nu vor fi analizate din punct de vedere al aspectelor de sustenabilitate.

## STRATEGIA

### SBM-1

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

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

Pregătirea personalului tehnic și implicarea acestuia în găsirea de soluții privind îmbunătățirea de tehnologii, modernizări de utilaje și reducerea costurilor de producție se concretizează și prin obținerea a peste **67 brevete de invenție în perioada 1985 - 2024**. Alte soluții tehnice sunt în examinare la OSIM pentru brevetare, iar altele sunt în faza de testare industrială. Soluțiile tehnice brevetate sunt foarte diverse, unele dintre ele fiind realizate în colaborare cu firme din afara României.

#### **Acțiuni privind realizarea politicilor și rezultatele acestor politici privind sustenabilitatea**

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

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

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

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

În desfășurarea activității au fost identificate următoarele tipuri de riscuri:

- **Riscuri operaționale**

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

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

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

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

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

În anul 2024, având în vedere contextul economic, migrația forței de muncă, lipsa forței de muncă calificată, Societatea și-a concentrat atenția pe retenția personalului calificat, dar și pe formarea personalului nou angajat.

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

- **Riscul de credit**

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

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

Având în vedere contextul economic general, nivelul acestui risc analizat a fost unul mediu, pentru care Societatea aplică măsuri speciale în vederea tinerii sub control a acestuia (monitorizarea încasării creanțelor comerciale, notificarea clienților restanți, calcularea de penalități conform clauzelor contractuale, acționarea în instanța a clienților rău-plătici).

- **Riscul de rată a dobânzii**

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

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

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

- **Riscul de lichiditate**

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

- **Riscul valutar**

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

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

- **Riscul privind acțiunile**

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

- **Riscuri de natură legislativă**

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

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

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

- **Riscuri aferente unor litigii**

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

#### **Indicatori de performanță non-financiară**

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

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

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

#### **Gestionarea riscurilor și controalele interne referitoare la raportarea privind sustenabilitatea**

##### **IRO 1**

La nivelul Societății nu a fost încă elaborat un registru al riscurilor conform standardelor ESRS, principalele categorii de riscuri sunt prezentate în cadrul Raportului de sustenabilitate în vederea minimizării impactului riscurilor cu grad mare de severitate pentru anul 2024, fiind referitoare la riscurile de conformitate cu prevederile legale și riscurile operaționale în ceea ce privește activitatea operațională. De asemenea, Societatea urmărește anual stadiul de realizare a obiectivelor de mediu. Un registru al riscurilor ESG va fi elaborat ca bază a strategiei Societății în anul 2025. Societatea trebuie să stabilească un scop fundamental al strategiei sale, definit prin contribuția la progresul uman și dezvoltarea durabilă, cu o aliniere clară la obiectivele de dezvoltare durabilă (ODD) ale ONU.

#### **DECLARAȚIA PRIVIND PROCESUL DE DILIGENȚĂ**

##### **GOV-4**

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

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

Elementele principale ale procesului de diligență:

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

#### **ASPECTE SEMNIFICATIVE DE SUSTENABILITATE**

##### **DUBLA SEMNIFICAȚIE – BAZA DE RAPORTARE A INFORMAȚIEI**

###### **IRO-1**

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

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

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

Un aspect de durabilitate este semnificativ din punct de vedere **financiar** dacă declanșează sau se poate preconiza în mod rezonabil că va declanșa **efecte financiare** semnificative asupra întreprinderii. Acest lucru este valabil atunci când un aspect de durabilitate generează sau poate genera **riscuri** sau **oportunități** care au o influență semnificativă

sau despre care se poate preconiza în mod rezonabil că vor avea o influență semnificativă asupra dezvoltării întreprinderii, a poziției sale financiare, a performanței sale financiare, a fluxurilor sale de trezorerie, a accesului la finanțare sau a costului capitalului pe termen scurt, mediu sau lung. Riscurile și oportunitățile pot decurge din evenimente trecute sau viitoare. **Semnificația financiară** a unui aspect de durabilitate nu este limitată la aspectele care se află sub controlul întreprinderii, ci include informații privind **riscurile și oportunitățile** semnificative care pot fi atribuite **relațiilor de afaceri** din afara perimetrului de consolidare utilizate la elaborarea situațiilor financiare.

## **INFORMAȚII DESPRE MEDIU**

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

### **Amplasare în mediu**

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

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2024 s-au efectuat în mod planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul Societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Principalele direcții urmărite sunt:

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

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

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

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

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

**B. Evaluare externă:** În anul 2024, Societatea a constituit obiectul unor inspecții externe, realizate de către structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu, Administrația de Apa Jiu, Rina Simtex București, A.P.M., I.S.U.

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

**D. Raportări de specialitate la autoritățile din domeniu.**

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

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

- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici oxizi de azot proveniti de la instalatiile medii de ardere( centrala termica), iar valorile limita sunt conform legislatiei privind limitarea emisiilor în aer;
- determinarea emisiilor de pulberi la sectia de dozare amestecare materii prime;
- determinari fizico - chimice la apa tehnologica.

#### E. Cheltuieli de protecția mediului

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

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

#### ESRS E1 Schimbările climatice

##### ESRS E1



#### Economie de combustibil și emisii în faza de utilizare

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

#### Strategia

Schimbările climatice constituie o problemă urgentă la nivel global, iar consecințele acestora devin tot mai evidente. Se observă o serie de tendințe legate de climă care au impact direct asupra resurselor de materii prime, în special al combustibililor fosili. Pentru anul 2024 Societatea nu deține o strategie adaptată la cerințele ESRS, precum și un model de afaceri în ceea ce privește schimbările climatice. O strategie nouă urmează să fie pregătită în perioada următoare și va fi aliniată la noile cerințe din standardele ESRS.

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

SBM-3, IRO-1

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

Acțiunile de atenuare a schimbărilor climatice includ reducerile de emisii de gaze cu efect de seră (GES) realizate în anul 2024. Emisiile de GES pot fi reduse, ca urmare a utilizării panourilor fotovoltaice.

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

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

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

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

**Managementul energiei** - Energia este un input critic în domeniul industrial al producției de bunuri. Electricitatea achiziționată reprezintă cea mai mare parte a cheltuielilor cu energie din industrie, urmată de combustibilii achiziționați. Tipul de energie utilizată, cantitatea consumată și strategiile de management al energiei depind de tipul de produse fabricate. Inclusiv utilizarea energiei electrice generate la fața locului, a energiei electrice provenite din rețea și a energiei alternative, mixul energetic al unei entități poate influența costul și fiabilitatea aprovizionării cu energie și, în cele din urmă, poate afecta structura costurilor și riscul de reglementare al entității.



**Strategia de climă** a Societății va include politici, obiective/ținte și un plan de tranziție/reducere a emisiilor, inclusiv adaptare, iar adoptarea acestora este planificată în anul 2025. La nivelul anului 2024, Societatea nu a stabilit ținte de reducere a emisiilor de GES, acestea urmează să fie stabilite conform standardelor ESRS.

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

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

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

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

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Atenuarea schimbărilor climatice	<b>Impact potențial negativ</b> asupra activității Societății.	Nu e cazul
Adaptarea la schimbările climatice	<b>Impact potențial negativ</b> asupra activității Societății ca urmare a schimbărilor climatice.  Gradul de adaptare la condițiile extreme poate genera un impact negativ, dar nu este major.	<b>Risc fizic:</b> Schimbările climatice pot să aibă un potențial impact negativ asupra infrastructurii de alimentare cu apă și canalizare (condiții meteo severe, reducerea calității apei, inundații, costuri crescute pentru asigurarea calității necesare a apei)
Energia	<b>Impact negativ</b> asupra activității Societății. Se utilizează o cantitate semnificativă de energie. Pot crește prețurile la energie și implicit costurile de mentenanță.	<b>Risc de tranziție:</b> Creșterea tarifelor la achiziția de energie, dacă nu se investește în tehnologii verzi

Figura nr. 2 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate schimbărilor climatice au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare negative (riscuri fizice/de tranziție), astfel:

- riscuri de tranziție, cu efecte negative reduse (sub 0,5% din cifra de afaceri) pentru aspectul Atenuarea schimbărilor climatice;
- riscuri fizice, cu efecte negative moderate (peste 0,5%, dar sub 1% din cifra de afaceri) pentru aspectul Adaptarea la schimbările climatice;
- riscuri de tranziție, cu efecte negative moderate (peste 2%, dar sub 1,5% din cifra de afaceri) pentru aspectul Energie.

Riscurile fizice legate de adaptarea la schimbările climatice fac parte din analiza DNSH („do not significant harm – a nu aduce prejudicii semnificative,„) efectuată la nivel de Societate.

#### Planul de tranziție pentru atenuarea schimbărilor climatice

##### ESRS E1-1

La nivelul anului de raportare 2024, nu a existat un plan de tranziție/reducere a emisiilor în cadrul Societății, în conformitate cu cerințele standardului ESRS. Strategia de climă a Societății este în curs de pregătire și va include politici, ținte și un plan de tranziție/reducere a emisiilor, iar adoptarea acestora este planificată în anul 2025.

Un **plan de tranziție** se referă la eforturile întreprinderii de **atenuare a schimbărilor climatice**. Atunci când își prezintă planul de tranziție, se preconizează că întreprinderea va oferi o explicație de nivel înalt a modului în care își va ajusta strategia și **modelul de afaceri** pentru a asigura compatibilitatea cu tranziția către o economie durabilă și cu limitarea încălzirii globale la 1,5 °C în conformitate cu Acordul de la Paris (sau cu un acord internațional actualizat privind schimbările climatice) și cu obiectivul de atingere a neutralității climatice până în 2050, fără nicio depășire sau cu o depășire redusă, astfel cum se prevede în Regulamentul (UE) 2021/1119 (Legea europeană a climei) și, după caz, cum își va ajusta expunerea la activitățile legate de cărbune și petrol și gaze.

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

ESRS E1-4

Indicator cheie	Definire	2023	2024
Total energie consumată	Cantitatea totală de energie pe care a consumat-o ca cifră agregată, în gigajouli (GJ)	131.308,38	104.252,35
Procentul de energie electrică din rețea	Consumul de energie electrică din rețea achiziționat împărțit la energia totală Consum (MWh)	10.031,227	8.664,725
Procentul de energie regenerabila	Energia regenerabilă este definită ca energie din surse care sunt reprovizionate cu o rată mai mare sau egală cu rata lor de epuizare, cum ar fi cea geotermală, eoliană, solară, hidro și biomasă. Procentul se calculează ca consumul de energie regenerabilă împărțit la consumul total de energie (MWh)	Consum energie electrica solara 303,166, deci procentul este 3,02%	Consum energie electric solara 773,109, deci procentul este 8,92%
Neutralitate carbon – reducerea emisiilor de GES valorile sunt exprimate în CO <sub>2e</sub>	Scăderea emisiilor de CO <sub>2</sub> prin utilizarea energiilor regenerabile și a noilor tehnologii Scăderea emisiilor de CO <sub>2</sub> față de valoarea din 2022 exprimată în %		-

În anul 2023 a fost pus in functiune in data de 28.02.2023 un parc fotovoltaic de 399,15 KWh, iar in anul 2024 a fost pus in functiune in data de 19.08.2024 un parc fotovoltaic de 0,9999 MWh.

În cadrul ESRS E1 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

- Cerința de prezentare de informații E1-4 – Ținte legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea;
- Cerința de prezentare de informații E1-5 – Consumul de energie și mixul energetic;
- Cerința de prezentare de informații E1-6 – Emisiile brute de GES de categoriile 1, 2, 3 și emisiile totale de GES (Întreprinderile sau grupurile care nu depășesc la data bilanțului numărul mediu de 750 de angajați în cursul exercițiului financiar (pe bază consolidată, dacă este cazul) pot omite

punctele de date privind emisiile de GES de categoria 3 și emisiile totale de GES în primul an de elaborare a declarației privind durabilitatea);

- Cerința de prezentare de informații E1-7 – Absorbții de GES și proiecte de atenuare a emisiilor de GES finanțate prin credite de carbon;
- Cerința de prezentare de informații E1-8 – Stabilirea prețului intern al carbonului;
- Cerința de prezentare de informații E1-9 – Efectele financiare anticipate ale riscurilor fizice și de tranziție semnificative și ale oportunităților potențiale legate de climă.

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

Consumul de energie electrică în anii 2023 și 2024 este prezentat în tabelul următor:

**ESRS E1-5**

An 2023 /Luna	Energie electrica		An 2024 /Luna	Energie electrica	
	Kwh	LEI (fara TVA)		Kwh	LEI (fara TVA)
Ianuarie	717.928	797.680,67	Ianuarie	630.304	481.886,82
Februarie	1.106.470	1.213.027,84	Februarie	934.503	737.699,31
Martie	1.092.974	1.199.041,85	Martie	992.294	782.648,95
Aprilie	664.697	785.442,13	Aprilie	789.829	628.879,46
Mai	1.067.380	1.025.831,54	Mai	587.265	437.856,42
Iunie	669.304	548.347,22	Iunie	799.722	520.913,68
Iulie	926.808	702.205,88	Iulie	686.359	468.529,61
August	543.012	487.816,78	August	475.736	323.652,70
Septembrie	840.359	641.393,25	Septembrie	565.498	404.342,72
Octombrie	582.693	493.892,82	Octombrie	763.487	606.846,24
Noiembrie	1.017.770	778.002,44	Noiembrie	807.545	628.064,02
Decembrie	801.832	604.565,78	Decembrie	632.183	488.553,64
Total	10.031.227	9.277.248,20	Total	8.664.725	6.509.873,57

**Politici legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea**

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

Nu au fost formulate politici specifice pentru domeniul Schimbările climatice, acestea urmează să fie formulate în cadrul elaborării strategiei de climă și a planului de tranziție/reducere a emisiilor a Societății în anul 2025. În anul 2024 nu a fost desemnată o persoană responsabilă care să răspundă de punerea în aplicare a unei politici legate de schimbările climatice. În anul 2025 va fi emisă o decizie în acest sens.

Societatea raportează în baza cerințelor din noile standarde ESRS pentru prima dată în anul 2024.

### **Acțiuni și resurse legate de politicile privind schimbările climatice**

Ca urmare a activităților desfășurate se utilizează o cantitate semnificativă de energie electrică. În anul 2024 s-a avut în vedere conștientizarea personalului care își desfășoară activitatea în cadrul obiectivelor Societății privind importanța reducerii consumului de energie prin utilizarea în mod responsabil a energiei electrice.

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

### **ESRS E2 Poluarea**



#### **Prezentări de informații cu caracter general**

##### **ESRS 2**

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

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

##### **Politica de prevenire a accidentelor majore**

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

Aceste angajamente se realizează prin menținerea și îmbunătățirea Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu – Sănătate și Securitate Ocupațională, ca parte componentă a Managementului general al companiei, în conformitate cu cerințele standardelor de referință SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR ISO 45001:2018.

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

- Asigurarea siguranței instalațiilor prin executarea la timp și cu promptitudine a operațiilor de verificare și reparații, a exploatarea corespunzătoare a instalațiilor, realizarea investițiilor necesare pentru reducerea impactului asupra populației și a mediului, prin modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor existente pentru diminuarea riscului de producere a accidentelor majore.
- Asigurarea protecției mediului prin gestionarea optimă începând cu aprovizionarea, depozitarea, manipularea și utilizarea substanțelor și materialelor periculoase.

- Respectarea prevederilor legale privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase.
- Pentru colectarea, depozitarea si valorificarea deseurilor periculoase si nepericuloase generare in procesul de productie, Societatea a incheiat contracte cu firme specializate in domeniu si/sau pentru deseul din cauciuc si ulei uzat iar valorificarea se face in cadrul Societatii.
- Imbunatatirea continua a pregatirii profesionale a angajatilor pentru eliminarea exploatarii necorespunzatoare a instalatiilor si perfectionarea angajatilor in domeniul sigurantei instalatiilor.

### Descrierea proceselor de identificare și de evaluare a IRO semnificative legate de poluare

#### ESRS 2 IRO-1

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

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

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

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

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Poluarea aerului	<b>Impact potențial negativ</b> în situația apariției unui eveniment major	<b>Risc financiar mare:</b> în situația poluării aerului ca urmare a emisiilor generate de către centralele termice sau în situații de poluări accidentale, scăpări de gaze (clor). Emisiile crescute de poluanți pot prezenta un potențial risc pentru partea de reglementare, inclusiv apariția unor costuri pentru emisiile de poluanți evacuați, condiții mai restrictive de evacuare a poluanților. Dacă aerul este poluat există riscul ca apa să fie de asemenea poluată. Disconfortul olfactiv poate genera risc de reputație. Pot exista costuri semnificative de litigiu și/sau remediere.
Poluarea apei	<b>Impact potențial negativ</b> , doar în situații de avarii la sistemele de epurare pot rezulta poluări accidentale ale apei uzate, de scurtă durată <b>Impact potențial negativ</b> asupra pânzei freatice în situații de manipulare necorespunzătoare a deșeurilor <b>Impact potențial negativ</b> asupra pânzei freatice în situația fisurării conductelor prin care sunt transportate substanțele chimice <b>Impact potențial negativ</b> la evacuarea necorespunzătoare a apelor rezultate de la	<b>Risc financiar mare</b> în situația deteriorării sistemului de alimentare cu apă și canalizare. În situația creșterii precipitațiilor se poate ajunge la evacuarea efluenților într-o cantitate mai mare decât cea proiectată, și a unor debite de apă epurate necorespunzător Pot exista costuri semnificative de litigiu și/sau remediere. <b>Oportunitate:</b> Evacuarea apelor uzate la o calitate bună.

	Sistemele de epurare.	
Poluarea solului	<b>Impact potențial negativ</b> ca urmare a infiltrațiilor de poluanți în sol în caz de poluări accidentale cu diverse produse sau substanțe chimice.  <b>Impact potențial negativ</b> în situația neacoperirii containerelor de colectare a deșeurilor. Impact potențial negativ în situația gestionării necorespunzătoare a uleiurilor uzate	<b>Risc reputațional și financiar</b> - amenzi aplicate ca urmare a poluării solului în situații de avarii, poluări accidentale și/sau gestionarea necorespunzătoare a deșeurilor periculoase și nepericuloase. Risc de manipulare necorespunzătoare a recipientelor pentru colectarea deșeurilor și împrăștierea direct pe sol a diverselor produse, substanțe și deșeuri cu caracter periculos. Pot exista costuri semnificative de litigiu și/sau remediere.
Poluarea organismelor vii și a resurselor alimentare		
Substanțele care prezintă motive de îngrijorare	<b>Impact potențial negativ</b> ca urmare a contaminării pardoselilor sau a diverselor suprafețe cu substanțe și amestecuri chimice, inclusiv deșeuri de substanțe și amestecuri chimice. <b>Impact potențial negativ</b> în situația în care nu sunt gestionate sau depozitate în mod corespunzător substanțe periculoase.	<b>Risc de contaminare</b> locală a diverselor suprafețe în situația manipulării necorespunzătoare a substanțelor periculoase. Angajații pot fi răniți dacă nu manipulează corespunzător substanțele periculoase, poate fi afectat și mediul înconjurător <b>Riscuri</b> legate de depozitare și evacuare necorespunzătoare substanțelor chimice ce au fost utilizate în procesul de producție. <b>Risc:</b> costuri semnificative de remediere.
Substanțele care prezintă motive de îngrijorare deosebită		
Microplasticele		

Figura nr. 3 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

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

#### **Politici legate de poluare**

##### **ESRS E2-1**

Societatea a implementat un Sistem de Management Integrat, unitar din punct de vedere tehnic, organizatoric și funcțional, în cadrul departamentelor acesteia. Societatea este angajată în planificarea și implementarea proceselor unui Sistem de Management Integrat proactiv având la bază managementul riscului, în conformitate cu cerințele standardelor de referință: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2018, cu reglementările legale aplicabile în vigoare, ținând cont, în același timp, și de cerințele părților interesate.

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

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

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

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

#### **Acțiuni și resurse legate de poluare**

##### **ESRS E2-2**

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

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

### Ținte legate de poluare

#### ESRS E2-3

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

#### Țintele stabilite pentru emisiile generate sunt următoarele (valori 2024):

1. Evacuări de apă : Indicatorii de calitate analizați sunt conform Autorizației de Gospodărire a Apelor (rapoarte de încercare anexate).
  2. Evacuări în aer
- 2.1 EMISII

Poluant	U.M.	Valoare limita, conform Legii nr.188/2018	Frecvența monitorizării /
			Valoare măsurată
			O dată la 3 ani
Oxizi de azot (NO <sub>x</sub> )	mg/Nmc	200	Centrala termica 104

Poluant	U.M.	Valoare limita	Frecvența monitorizării/valoare măsurată
			Anual
			Anual
Pulberi	mg/Nmc	50	21

#### 2.1. EMISII – PULBERI SEDIMENTABILE

Poluant	U.M./DATA	Valoare limita	Valoare măsurată		
			Punct prelevare nr1	Punct prelevare nr2	Punct prelevare nr3
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 15.01.2024	17	3,38	3,49	2,30
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 14.02.2024	17	1,2	2,5	2,33
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 15.03.2024	17	3,3	2,6	1,9
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 16.04.2024	17	3,6	3,2	1,0
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 17.05.2024	17	3,35	2,27	2,77
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 18.06.2024	17	6,62	2,81	3,03
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 19.07.2024	17	4,03	3,06	3,54
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 20.08.2024	17	4,12	3,31	3
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 21.09.2024	17	3,69	2,51	2,16
Pulberi	g/m <sup>2</sup> /luna/	17	4,38	3,42	2,96

sedimentabile	22.10.2024				
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 23.11.2024	17	3,89	3,42	2,96
Pulberi sedimentabile	g/m <sup>2</sup> /luna/ 24.12.2024	17	4,16	3,03	1,95

### 3. MODUL DE GOSPODARIRE A SUBSTANTELOR SI PREPARATELOR PERICULOASE

Nr. crt.	Denumirea substantelor si preparatelor chimice	Cantitate de substanta folosita / 2024 [kg]
1	Acid clorhidric	5511
2	Accelerator C.B.S.	29220
3	Renogran (CTP, PVI)	1104
4	Antioxidant I.P.P.D	16419
5	Resorcin 80 SBR	70
6	Accelerator DM (MBTS)	2000
7	Accelelator M (MBT)	227
8	Accelerator ZDEC	158
9	Accelerator TMTD	510
10	Accelerator DPG	4465
11	Clorparafina K52	155
12	Clorparafina K70	97625
13	Octoat de cobalt	7215
14	Chemosil 211	73
15	Chemosil 225	54
16	Cohedur A250/Melabond/Melamine	123
17	DOTP	31514
18	Ulei pentru industria cauciucului	174170
19	Trioxid de stibiu	10818
20	Oxid de zinc	136663
21	Pacura	111960
22	Toluen (Solvent TBA)	23711
23	Acetat de etil	4054
24	Motorina	23829
25	Apa amoniacala	215
26	Hidrazina	0
27	Oxigen	1644 m <sup>3</sup>
28	Argon	0 m <sup>3</sup>
29	Corgon (Stargon)	318,6 m <sup>3</sup>
30	Acetilena	484
31	CO2	30

### 4. MODUL DE GESTIONARE A DESEURILOR IN ANUL 2024

Denumire deseuri	Stoc [t] 31.12.2023	Cantitate deseuri generată [t]	Cantitate deseuri valorificate [t]	Stoc [t] 31.12.2024
Deseu rumegus, talas, aschii 03 01 05	0,7	12,480	13,02	0,16
Deseu textil procesat 04 02 22	0	0	0	0
Deseu cauciuc (articole tehnice din cauciuc) 07 02 13	7,8	611,4	617	2,2

Deseu span 12 01 01	0	4,5	4,5	0
Deseuri neferoase 12 01 03	0	0	0	0
Hartie si carton 15 01 01	1,18	32,160	33,340	0
Deseu plastic 15 01 02	0,16	57,465	57,305	0,32
Deseu lemn 15 01 03	2	35,571	36,571	1
Deseu amb.fier 15 01 04	0	0	0	0
Deseuri cauciuc- anvelope 16 01 03	0	0	0	0
Deseu Cu, Bronz, Alama 17 04 01	0	1,96	1,87	0,09
Deseu Al 17 04 02	0	5,08	5,07	0,01
Deseuri feroase 17 04 05	0,4	835	834,8	0,6
Hartie siliconata 20 01 01	0	32,06	32,06	0
Deseu textil-capete panza 20 01 11	0	38,958	38,958	0
Ulei hidraulic neclorinat H46 13 02 10*	0	0	0	0
Baterii si acumulatori 16 06 01	0	0,954	0,954	0

Țintele stabilite pentru apele uzate: *Indicatorii analizati de apa uzata sunt conform Autorizatiei de gospodarire a apelor, autorizatie obtinuta anual.*

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

În cadrul ESRS E2 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

Întreprinderile sau grupurile care nu depășesc la data bilanțului numărul mediu de 750 de angajați în cursul exercițiului financiar (pe bază consolidată, dacă este cazul) pot omite informațiile specificate în cerințele de prezentare de informații din ESRS E4 în primii doi ani de elaborare a declarației privind durabilitatea.

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

##### **ESRS E2-6**

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

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

## ESRS E3 Resursele de apă și cele marine



### Prezentări de informații cu caracter general

#### ESRS 2

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

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

#### Alimentare cu apă potabilă

##### Sursa de apă

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

#### Alimentare cu apă tehnologică

##### Sursa de apă subterană

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

##### Sursa de apă de suprafață

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

#### Apa pentru stingerea incendiilor este asigurată prin intermediul unui:

Volum intangibil asigurat din rezervoarele cu  $V=1.500$  mc de unde se alimentează 58 hidranți exteriori.

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

#### Evacuarea apelor uzate

Apele uzate sunt colectate în sistem separat astfel:

- evacuarea apelor uzate menajere și ape uzate tehnologice de la secția produse lactate și spălătorie auto, în canalizarea municipiului Târgu Jiu;
- evacuarea apelor uzate industriale care necesită epurare în râul Jiu prin paraul Hodinau;

#### Instalații de pre-epurare

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

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

**ESRS 2 IRO-1**

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

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

Figura nr. 5 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor care decurg din impacturile asupra resurselor de apă sunt apreciate ca fiind de nivel moderat (peste 0,4 %, dar sub 1 % din cifra de afaceri), pentru **riscurile** identificate pentru sub-temele Extractia de apă, Consumul de apă și Deversări în ape de suprafață, aspecte ce au fost analizate intern în cadrul procesului de analiză dublă a materialității. Activitatea Societății nu presupune utilizarea apelor din mări și oceane și nici nu se deversează apă uzată în mări și oceane, Societatea neavând un impact asupra resurselor marine.

### Politici legate de resursele de apă și cele marine

Societatea a implementat un Sistem Integrat de Management în conformitate cu cerințele standardelor de referință: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2018, cu reglementările legale aplicabile în vigoare, ținând cont de cerințele clienților și ale părților interesate. Politica Societății abordează următoarele subiecte în legătură cu apa:

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

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

### Acțiuni și resurse legate de resursele de apă și cele marine

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

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

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

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

#### ESRS E-3, ESRS MDR-T

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

Societatea a instituit pentru anul 2024 o serie de ținte și măsuri cu privire la gestionarea apei, ca urmare a implementării unui Sistem de management integrat, dintre care menționăm:

Indicator cheie	Definire	2023	2024
Grad de Monitorizare proactivă a cerințelor impuse de autorități.  (periodic %).	Monitorizare proactivă	-	100%

În cadrul ESRS E3 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

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

**ESRS E3-5**

Nu au fost evaluate sau cuantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de resursele de apă, anul 2024 fiind primul an de raportare în baza noilor standarde ESRS. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate. Registrul aspectelor de mediu al Societății include o serie de riscuri ce urmează a fi reanalizate și aliniate la cerințele de raportare ESRS în perioada următoare.

**ESRS E4 Biodiversitatea și ecosistemele**



### **Prezentări de informații cu caracter general**

#### **ESRS 2**

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

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

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

#### **ESRS 2 IRO-1**

**Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate biodiversității** sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză a dublei materialități, în cadrul unei evaluări interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură, inclusiv consultarea autorizațiilor de funcționare, autorizațiile de mediu, precum și a registrului intern de riscuri. Acestea sunt rezumate în tabelul de mai jos și abordate în secțiunile următoare (Figura nr. 6 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Factorii determinanti ai impactului direct asupra declinului biodiversitatii	Schimbarile climatice	S-a estimat un <b>impact negativ</b> .	Probabilitate mica.
	Schimbarile destinatiilor terenurilor, schimbarea destinatiei apei, si schimbarea destinatiei marii	Nu este cazul.	
	Exploatarea directa	Nu este cazul.	
	Speciile alogene invazive	Nu este cazul.	
	Poluare	S-a estimat un <b>impact negativ</b> .	Probabilitate mica.
	Altele	-	-
Impacturile asupra starii speciilor	Exemple Dimensiunea populatiei speciei	S-a estimat un <b>impact negativ</b> .	Probabilitate mica.
	Riscul de disparitie la nivel mondial a speciilor	Nu este cazul.	
Impacturile asupra intinderii si starii ecosistemelor	Exemple Degradarea solurilor	S-a estimat un <b>impact negativ</b> .	Probabilitate mica.
	Desertificarea		
	Impermeabilizarea solurilor		
Impacturile si dependentele de serviciile ecosistemice	-	S-a estimat un <b>impact negativ</b> .	Probabilitate mica.

Figura nr. 6 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

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

- risc financiar, cu efecte negative reduse (sub 0,1% din cifra de afaceri) pentru aspectul Factorii direcți care conduc la pierderea biodiversității;
- risc financiar, cu efecte negative reduse (sub 0,1% din cifra de afaceri) pentru aspectul Impactul asupra caracteristicilor speciilor;
- risc financiar, cu efecte negative reduse (sub 0,1% din cifra de afaceri) pentru aspectul Impactul și dependența de serviciile ecosistemice.

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

##### **ESRS E4-1**

În conformitate cu legislația de mediu în vigoare, respectiv:

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

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

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

##### **ESRS E4-4**

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
		-	-

În cadrul ESRS E4 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

#### **Politici legate de biodiversitate și ecosisteme**

##### **ESRS E4-2**

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

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

#### **Ținte legate de biodiversitate și ecosisteme**

##### **ESRS E4-4**

Nu au fost stabilite ținte legate de biodiversitate și ecosisteme.

#### **Indicatori de impact legați de biodiversitate și de schimbările ecosistemelor**

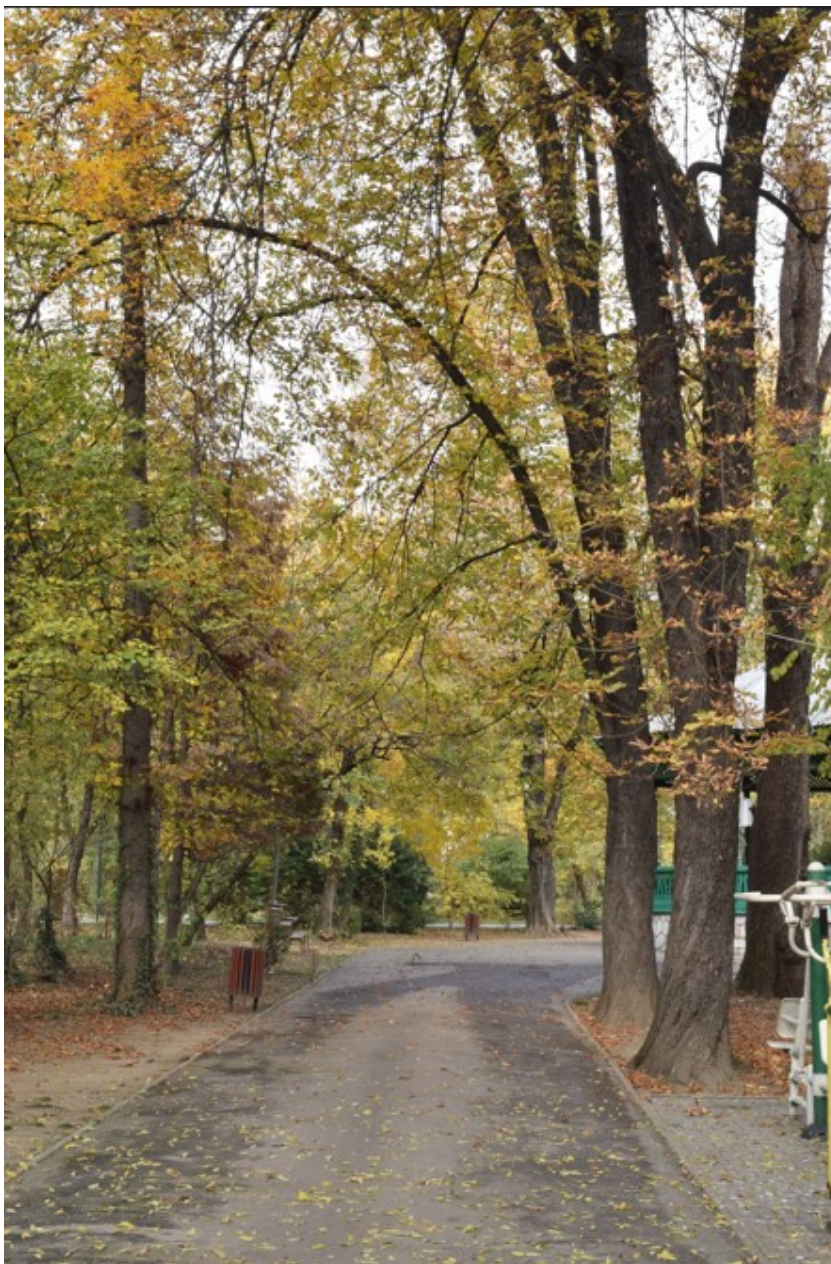
##### **ESRS E4-5**

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

**Efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de biodiversitate și ecosisteme**  
**ESRS E4-6**

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

## ESRS E5 Economia circulară



### Prezentări de informații cu caracter general

#### ESRS 2

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

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

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

#### Politici legate de utilizarea resurselor și economia circulară

##### ESRS E5-1

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

Societatea nu deține o politică cu privire la gestionarea deșeurilor în conformitate cu prevederile din ESRS, dar își propune să planifice și să implementeze procesele Sistemului Integrat de Management de Mediu, având la baza Managementul riscului, în conformitate cu cerințele standardelor de referință: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018, precum și cu reglementările legale aplicabile în vigoare.

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

#### **Acțiuni și resurse legate de utilizarea resurselor și economia circulară**

##### **ESRS E5-2**

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

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

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

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

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

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

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

##### **ESRS 2 IRO-1**

<b>Subtema</b>	<b>Impact</b>	<b>Risc/Oportunitate</b>
Intrarile de resurse, inclusive utilizarea resurselor	<b>Impact negativ</b> – în situația în care aceste resurse au un impact negativ în ceea ce privește sustenabilitatea.	<b>Oportunitate</b> – utilizarea unor resurse regenerabile (exemplu cauciucul natural)
Iesirile de resurse legate de produse și servicii	<b>Impact negativ</b> în cazul în care ieșirile sunt necontrolate.	<b>Oportunitate</b> – utilizarea unor operatori competitivi.
Deșeurile	<b>Impact negativ</b> - în situația gestionării necorespunzătoare a deșeurilor periculoase și nepericuloase generate.	<b>Risc:</b> Gestionarea necorespunzătoare a cantităților de deșeuri generate, risc financiar (amenzi, risc reputațional).

Figura nr. 7 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate deșeurilor au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare de peste 2%, dar sub 3% din cifra de afaceri.

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
Nr. de cerințe rezolvate	Monitorizarea cerințelor impuse de autorități	-	100%
Nr. de echipamente operaționale inventariate cărora le-a fost prelungită durata de viață.	Reducerea generării de deșeuri		8
Economii realizate prin optimizarea colectării deșeurilor	Optimizarea colectării deșeurilor generate		50%
Gradul de valorificare a deșeurilor (tone)	Reducerea impactului asupra factorilor de mediu		1675
Nr. întâlniri realizate privind pregătirea salariaților (%)	Instruire semestrială conform Plan anual de instruire		100%

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

În cadrul ESRS E5 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

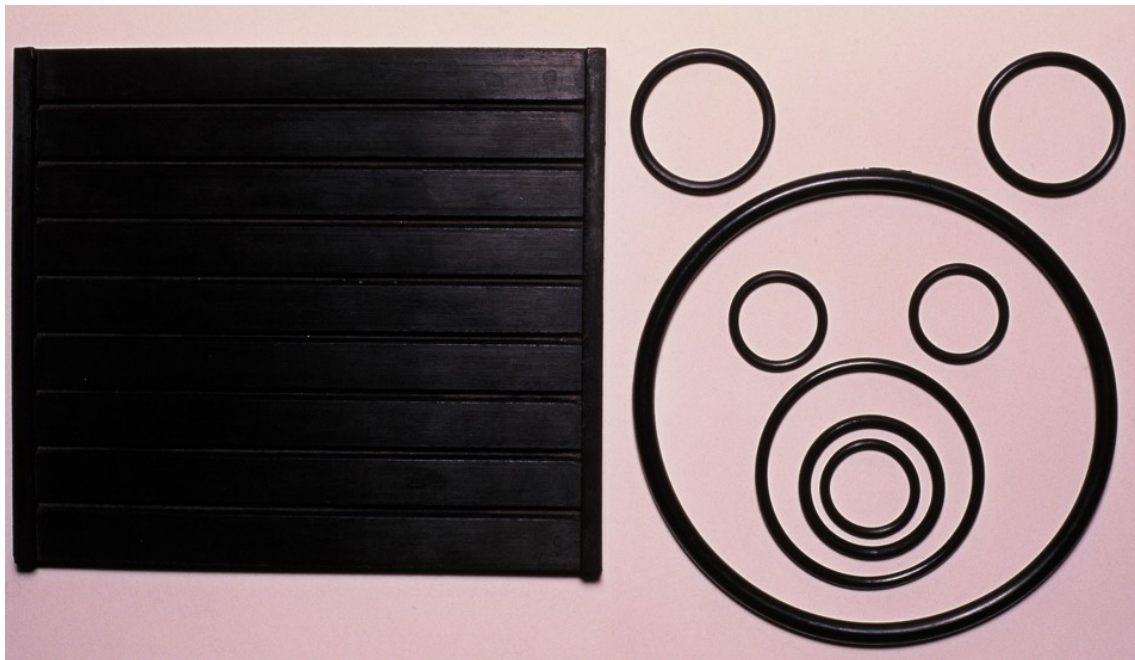
**Efectele financiare anticipate ale impacturilor, riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economia circulară**

**ESRS E5-6**

Nu au fost evaluate sau cuantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de utilizarea resurselor și economia circulară, anul 2024 fiind primul an de raportare în baza noilor standarde ESRS. Relevanța și semnificația acestora a fost însă notată în cadrul analizei de dublă materialitate. Registrul aspectelor de mediu al Societății include o serie de riscuri ce urmează a fi reanalizate și aliniate la cerințele de raportare ESRS în perioada următoare.

## INFORMAȚII SOCIALE

### ESRS S1 Forța de muncă proprie



#### Prezentări de informații cu caracter general

##### ESRS 2

Capitalul uman este o componentă esențială pentru succesul companiilor, având un impact crucial în inovare, productivitatea și creșterea afacerii. Pentru a atinge obiectivele organizației și pentru a oferi produse și servicii de cea mai înaltă calitate, este necesar să atragem, să reținem, să motivăm și să dezvoltăm în mod continuu resursele umane. Angajații competenți și responsabili pot contribui la implementarea ideilor de îmbunătățire a proceselor, generând astfel eficiență și productivitate. Investiția în dezvoltarea personală și profesională a angajaților poate să stimuleze motivația, performanța și siguranța la locul de muncă.

Obiectivele strategiei de resurse umane pun accentul pe promovarea talentelor, recrutarea și integrarea personalului pentru pozițiile vacante, instruirea și dezvoltarea continuă a angajaților, evaluarea obiectivă și recompensarea performanței acestora, încurajarea mobilității interne, revizuirea politicilor de compensații și beneficii pentru a asigura echitatea internă și competitivitatea externă, avansarea procesului de automatizare și digitalizare a activităților de resurse umane, asigurarea succesiunii pentru rolurile cheie, elaborarea și implementarea de programe personalizate de dezvoltare pentru potențialii succesori. De asemenea, există implicare activă și continuă în derularea de proiecte educaționale, cum ar fi spre exemplu: **parteneriate cu licee, vizite organizate de studenți.**

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

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

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

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

#### Numărul de angajați

La 31.12.2024 Societatea are un număr de 505 salariați din care:

- 245 femei;
- 260 bărbați.

#### Structura pe vârste a personalului:

- intervalul 20 - 30 ani, 9 persoane;
- intervalul 31 - 40 ani, 54 persoane;
- intervalul 41 - 50 ani, 199 persoane;
- intervalul 51 - 60 ani, 229 persoane;
- peste 60 ani, 14 persoane.

#### Structura personalului din punct de vedere al studiilor:

- 104 persoane studii superioare;
- 401 persoane studii medii.

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

Evoluția numărului de personal în perioada 2020- 2024 se prezintă astfel:

Specificatie	2020	2021	2022	2023	2024
Numar de salariați la inceputul perioadei	877	809	748	671	572
Numar de persoane nou angajate	81	32	15	9	8
Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	149	93	92	108	75
Numarul de salariați la sfarsitul perioadei	809	748	671	572	505

Evoluția numărului de personal în anul 2024 este următoarea:

Specificatie	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Numarul de persoane la inceputul perioadei	572	564	549	544	538	532	530	526	522	515	512	510
Numarul de persoane nou angajate	-	1-	1	-	-	1	2	-	1	-	2	-
Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca	8	16	6	6	6	3	6	4	8	3	4	5
Numarul de salariați la sfarsitul perioadei	564	549	544	538	532	530	526	522	515	512	510	505

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

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

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

În toate activitatile desfasurate de către Societate se asigura acordarea de sanse egale angajatilor prin:

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

Pentru controlul riscurilor din acest domeniu au fost luate masuri de motivare a personalului prin stimulente financiare si crearea unui mediu de lucru placut, implicarea angajatilor in consiliul de administrare, mentinerea bugetului pentru rezolvarea situatiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrare a noilor angajati.

### **Sănătatea și siguranța forței de muncă**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SBM 3

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

Alte drepturi legate de munca	Munca copiilor	Nu este cazul	
	Munca forțată	Nu este cazul	
	Locuințe adecvate	Nu este cazul	
	Confidențialitatea		

Figura nr. 8 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale oportunităților care decurg din impacturile asupra forței de muncă proprii au fost apreciate ca fiind de nivel redus (sub 0,1% din cifra de afaceri) în cadrul procesului de analiza dublă a materialității.

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

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

#### ESRS S1-5

Indicator cheie	Definire	2023	2024
Rata totală de incidente înregistrate (TRIR)	Rata totală de incidente înregistrate (TRIR) pentru accidentări și boli profesionale. O rănire sau o boală este considerată un incident care poate fi înregistrat dacă are ca rezultat decesul, zilele plecate de la locul de muncă, restricționate munca sau transferul la un alt loc de munca, tratament medical dincolo de primul ajutor sau pierderea cunoștinței.	-	0,20

În cadrul ESRS S1 sunt prezentate următoarele cerințe privind țințele:

- Cerința de prezentare de informații S1-5 – Ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative;
- Cerința de prezentare de informații S1-6 – Caracteristicile angajaților întreprinderii;
- Cerința de prezentare de informații S1-7 – Caracteristicile lucrătorilor nesalariați din cadrul forței de muncă proprii a întreprinderii;
- Cerința de prezentare de informații S1-8 – Acoperirea negocierilor colective și dialogul social;
- Cerința de prezentare de informații S1-9 – Indicatori privind diversitatea;
- Cerința de prezentare de informații S1-10 – Salarii adecvate;
- Cerința de prezentare de informații S1-11 – Protecția social;
- Cerința de prezentare de informații S1-12 – Persoane cu dizabilități;
- Cerința de prezentare de informații S1-13 – Indicatori de formare și de dezvoltare a competențelor;
- Cerința de prezentare de informații S1-14 – Indicatori de sănătate și siguranță;
- Cerința de prezentare de informații S1-15 – Indicatori privind echilibrul dintre viața profesională și cea privată;

- Cerința de prezentare de informații S1-16 – Indicatori privind remunerația (diferența de remunerare și remunerația totală);
- Cerința de prezentare de informații S1-17 – Incidente, plângeri și probleme și incidente grave privind drepturile omului.

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale oportunităților care decurg din impacturile asupra forței de muncă proprii au fost apreciate ca fiind de nivel redus (sub 0,5% din cifra de afaceri) în cadrul procesului de analiza dublă a materialității.

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 în cadrul Societății s-a înregistrat un accident de muncă.

În anul 2024 s-au întreprins mai multe acțiuni pentru asigurarea securității și sănătății în muncă, după cum urmează:

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

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

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

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

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

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

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

#### **Politici legate de forța de muncă proprie**

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

## ESRS S2 Lucrătorii din lanțul valoric



### **Interesele și punctele de vedere ale părților interesate**

#### **SBM 2**

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

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

#### **SBM 3**

Societatea are o abordare centrată pe îndeplinirea așteptărilor comunității, fiind conștientă de rolul important pe care îl are, și pune preț pe siguranță și sănătate. Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate angajaților din lanțul

valoric au fost identificate și evaluate ca parte a procesului de analiza de dublă materialitate, în cadrul unei analize interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură (Figura nr. 9 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

<b>Subtema</b>	<b>Sub-subtema</b>	<b>Impact</b>	<b>Risc/Oportunitate</b>
Conditii de muncă	Locuri de muncă	<b>Impact pozitiv</b> - întrucât sunt respectate drepturile angajaților furnizorilor - aceasta fiind o condiție fermă la semnarea contractului cu Societatea.	<b>Oportunitate:</b> Toți furnizorii trebuie să respecte „Principiile fundamentale ale relației cu furnizorii” aceștia fiind selectați după o verificare riguroasă. Furnizorii adoptă principiile de comportament cerute.
	Timpul de lucru		
	Salarii adecvate		
	Dialog social		
	Libertatea de asociere, inclusiv existența comitetelor de întreprindere		
	Negocierea colectivă		
	Echilibru între viața profesională și cea privată		
Sănătatea și siguranța			
Egalitatea de tratament și de șanse pentru toți	Egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală	<b>Impact pozitiv</b> - întrucât în toate contractele cu furnizorii aceștia se angajează să respecte condițiile Societății de respectare a drepturilor omului, precum și a altor drepturi ale angajaților furnizorilor. Se respectă drepturile civile și politice ale lucrătorilor din lanțul valoric, precum egalitatea de gen și plata egală pentru muncă de valoare egală, formarea și dezvoltarea competențelor, precum și ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități, măsurile împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă și diversitatea.	<b>Oportunitate:</b> Respectarea drepturilor civile și politice ale lucrătorilor din lanțul valoric sunt evaluate în cadrul procesului de contractare. Toți furnizorii Societății trebuie să respecte drepturile omului în relația cu angajații lor, furnizorii fiind auditați. Aceștia adoptă principiile de comportament cerute de Societate contribuind la bunăstarea angajaților lor, la reputația Societății și conformarea cu cerințele legale.
	Formare și dezvoltarea competențelor		
	Ocuparea forței de muncă și incluziunea persoanelor cu dizabilități		
	Măsuri împotriva violenței și a hărțuirii la locul de muncă		
	Diversitatea		
Alte drepturi legate de muncă	Munca copiilor	<b>Impact pozitiv</b> - întrucât în toate contractele cu furnizorii aceștia se angajează să respecte	<b>Oportunitate:</b> Prin colaborarea cu Societatea furnizorul se angajează să respecte Declarația Universală a Drepturilor Omului și Convenția Organizației Națiunilor Unite
	Munca forțată		

	Locuințe adecvate	condițiile Societății de respectare a drepturilor omului, precum și a altor drepturi ale angajaților furnizorilor.	privind Drepturile Copilului, precum și Convențiile Organizației Internaționale a Muncii.
	Apa și salubritatea		
	Confidențialitatea		

Figura nr. 9 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

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

Cu toate acestea, nu au fost evaluate sau cuantificate în detaliu efectele financiare anticipate ale riscurilor și oportunităților legate de lanțul valoric, anul 2024 fiind primul an de raportare în baza noilor standarde ESRS.

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

#### **ESRS S2-5**

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

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
		-	-

În cadrul ESRS S2 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

### **Politici privind angajații din lanțul valoric**

#### **ESRS S2-1**

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

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

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

#### **ESRS S2-2**

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

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

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

#### **ESRS S2-3**

Respectând reglementările aplicabile, Societatea stabilește criterii obiective de alegere a furnizorilor și prestatorilor săi. Aceste criterii se bazează pe performanța furnizorilor și pe respectarea din partea acestora a valorilor și regulilor de etică și de dezvoltare durabilă. Printre valorile fundamentale, menționate în Carta relațiilor cu furnizorii, care ocupă primul loc în alegerea acestora, figurează în principal interzicerea muncii forțate sau munca minorilor. Societatea pune pe primul plan, în relațiile sale cu furnizorii, prestatorii și clienții săi, lupta împotriva corupției

agenților publici sau privați. Este acordată o importanță specială faptului ca niciunul dintre angajații săi să nu poată oferi sau primi, decât sub formă excepțională și în numele său, invitații sau cadouri care nu pot fi decât simbolice, nu sub formă de bani și de o valoare mică. În cazul în care există îndoieli, aceștia trebuie să-și consulte superiorii. Toți partenerii de afaceri iau la cunoștință politicile anticorupție prin intermediul unui pachet de clauze anticorupție și GDPR anexat tuturor contractelor încheiate.

### ESRS S3 Comunitățile afectate



#### Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

##### SBM2, SBM 3, IRO2

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

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

##### SBM 3

Comunitatea din zonele aferente în care Societatea își desfășoară activitatea nu a fost considerată ca având impact negativ semnificativ din partea al operațiunilor Societatea. Populația indigenă nu se regăsește pe teritoriul României. Analiza intereselor și a punctelor de vedere ale comunităților afectate a avut loc în cadrul procesului de analiză a materialității. Impacturile, riscurile și oportunitățile asociate comunităților potential afectate sunt identificate și evaluate ca parte a procesului de analiză dublă a materialității, în cadrul unui analizei interne, precum și prin consultarea altor surse de literatură (Figura nr. 10 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților).

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Drepturile economice, sociale și culturale ale comunităților	Locuințe adecvate	<b>Impact pozitiv</b> ca urmare a contribuției economice semnificative a Societății.	<b>Oportunitate:</b> Se respectă drepturile comunităților. Societatea contribuie dezvoltarea socială (sănătate), economică și culturală a comunităților din zonă
	Hrană adecvată		
	Apa și salubritatea		
	Impacturi legate de soluri		
	Impacturi legate de securitate		

Drepturile civile și politice ale comunităților	Libertatea de exprimare	Impact pozitiv comunitățile din zonă sunt consultate în procesul de obținere a autorizațiilor.	Oportunitate: Se respectă drepturile civile și politice ale comunităților.
	Libertatea de întrunire		
	Impactul asupra apărătorilor drepturilor omului		
Drepturile populațiilor indigene	Consimțământ liber, prealabil și în cunoștință de cauză	Nu este cazul.	
	Autodeterminarea		
	Drepturile culturale		

Figura nr. 10 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

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

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

#### Politici legate de comunitățile afectate

##### ESRS S3-1

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

#### Procese de colaborare cu comunitățile afectate cu privire la impacturi

##### ESRS S3-2

Societatea a demonstrat că este un partener de încredere pentru comunitate, acordând, și în anul 2024, o serie de sponsorizări asociațiilor, fundațiilor, instituțiilor și altor organizații non-profit, în vederea susținerii misiunii și activității acestora.

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

##### ESRS S3-5

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
		-	-

În cadrul ESRS S3 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

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

## ESRS S4 Consumatorii și utilizatorii finali



### Interesele și punctele de vedere ale părților interesate

#### SBM 2

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

#### Aspecte de calitate

În anul 2024, pentru realizarea politicilor asumate în domeniul calității, Societatea a planificat realizarea eficientă a proceselor în scopul creșterii satisfacției părților interesate: acționari, clienți, salariați, furnizori, societate. Obiectivele de calitate ale Societății țin seama de contextul concurențial în care funcționează Societatea, de așteptările părților relevante interesate.

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

- Realizarea unei cifre de afaceri care să acopere costurile de funcționare și să permită dezvoltări viitoare în domeniul infrastructurii de producție și sferei de servicii;
- Adaptarea în permanență la condițiile în care își desfășoară activitatea pentru reducerea riscurilor și stabilirea oportunităților pentru dezvoltarea sa;

- Comunicarea catre personalul propriu sau care lucreaza in numele organizatiei, a politicii in domeniul calitatii, mediului, sanatatii si securitatii în muncă (SSM) pentru constientizare cu privire la obligatii si indeplinirea obligatiilor de conformare;
- Conformarea cu cerintele legale sau alte cerinte la care societatea adera referitoare la calitate, mediu si SSM pentru evitarea penalitatilor;
- Reducerea riscurilor de securitate si sanatare in munca pentru toate activitatile curente si speciale prin utilizarea unor tehnici si practici corespunzatoare;
- Activitatea se desfasoara in conditii de siguranta in ceea ce priveste securitatea si sanatatea in munca atat pentru angajati cat si pentru colaboratori: sunt asigurate conditii de munca corespunzatoare astfel incat sa se reduca numarul de accidente de munca si/sau boli profesionale (prin evaluarea si controlul riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea personalului, efectuarea controlului medical periodic si dotare cu echipament individual de protectie).

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

#### **SBM 3**

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

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

<b>Subtema</b>	<b>Sub-subtema</b>	<b>Impact</b>	<b>Risc/Oportunitate</b>
Impacturile legate de informare pentru consumatori și/sau utilizatorii finali	Confidențialitatea	<b>Impact pozitiv</b> - consumatorii și beneficiarii/utilizatorii serviciilor Societății sunt informați periodic cu privire la calitatea produselor și serviciilor.	<b>Oportunitate:</b> Consumatorii și utilizatorii finali ai bunurilor și serviciilor sunt informați.
	Libertatea de exprimare		
	Accesul la informații (de calitate)		
Siguranța personală a consumatorilor și/sau a utilizatorilor finali	Sănătatea și siguranța	<b>Impact pozitiv</b> - Societatea asigură o calitate a produselor și serviciilor în conformitate cu cerințele legale pentru consum în siguranță.	<b>Oportunitate:</b> Se asigură o calitate corespunzătoare a produselor și un preț accesibil al serviciilor
	Securitatea unei persoane		
	Protecția copilului		
Incluziunea socială a consumatorilor și/sau a utilizatorilor finali	Nediscriminarea	<b>Impact pozitiv</b> - Societatea asigură produse și servicii pentru toți utilizatorii care solicită aceste servicii	<b>Oportunitate:</b> Toți consumatorii au drepturi egale în ceea ce privește accesul la produsele și serviciile Societății.
	Accesul la produse și servicii		
	Practici de comercializare responsabile		

Figura nr. 11 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

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

#### **Politici privind consumatorii și utilizatorii finali**

ESRS S4-1

Pentru anul 2024 nu au fost formulate politici în conformitate cu noile cerințe ESRS, acestea urmează a fi aliniate și cu politicile Societății în perioada următoare. La nivelul Societății sunt respectate însă Principiile directe ale ONU privind afacerile și drepturile omului, Declarația OIM privind principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

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

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

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

**ESRS S4-5**

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
		-	-

În cadrul ESRS S4 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

Nu au fost adoptate ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative conform noilor cerințe din ESRS. Acestea urmează a fi stabilite pentru anul 2025.

## INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA ESRS G1 Conduita profesională



### **Rolul organelor de administrație, de conducere și de supraveghere**

#### **ESRS 2 GOV-A**

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

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

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

- 1 membru executiv: David Viorel, absolvent al Institutului Politehnic Iași, Facultatea de chimie și inginerie chimică, specializarea fizico-chimia polimerilor.

- 2 membri neexecutivi: Angheloiu Florian, absolvent al Institutului Politehnic Bucuresti, Facultatea de inginerie chimica, specializarea tehnologia compușilor macromoleculari și Bușe Diana Loredana, absolventa ASE, Facultatea de management.

#### **Aspecte privind respectarea drepturilor omului**

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

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

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

#### **Aspecte privind etica și integritatea în afaceri**

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

În desfășurarea activității criteriile care ne definesc sunt:

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

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

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

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

ESRS 2 IRO 1

Subtema	Sub-subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Cultură corporativă	-	<b>Impact potențial negativ</b> - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne.	<b>Oportunitate:</b> O gestionare eficientă a problemelor interne și asigurarea unui sistem de remunerare echitabil, alături de condiții de muncă adecvate, contribuie la evitarea problemelor în operațiunile Societății.
Protecția avertizorilor	-	<b>Impact potențial negativ</b> - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne.	<b>Oportunitate:</b> Prin intermediul unei Platforme de etică de tip Intranet, persoanele care efectuează sesizări sunt protejate și nu sunt discriminate sub nicio formă.
Bunăstarea animalelor	-	Nu este cazul.	
Angajamentul politic și activitățile de lobby	-	Nu este cazul.	
Gestionarea relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată	-	<b>Impact potențial negativ</b> - dacă nu sunt respectate procedurile interne în relația cu furnizorii, inclusiv dacă nu sunt efectuate plățile în timp util. Pentru fiecare factor de decizie sunt alocate praguri financiare de risc pentru diminuarea riscului.	<b>Risc:</b> Riscuri reputaționale potențiale pot conduce la pierderea relațiilor cu furnizorii.
Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită	Incidente de corupție sau dare sau luare de mită	<b>Impact potențial negativ</b> - dacă nu sunt respectate codurile și procedurile interne cu privire la corupția și darea de mită.	<b>Risc:</b> Riscurile reputaționale potențiale pot conduce la pierderea relațiilor cu furnizorii. Afectarea reputației Societății și încălcarea cerințelor legale.
	Practici de plată		
Securitate digitală – aspect adițional material Protecția datelor informatice		<b>Impact potențial negativ</b> - în caz de incidente sau accidente legate de securitate.	<b>Risc:</b> Risc de pierdere a tuturor datelor clienților ca urmare a atacurilor cibernetice.

Figura nr. 12 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor și oportunităților semnificative care decurg din impacturile asociate conduitei profesionale au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca având efecte financiare negative (riscuri) moderate (peste 0,5%, dar sub 2% din cifra de afaceri) pentru aspectul Gestionarea relațiilor cu furnizorii, inclusiv practicile de plată, precum și pentru aspectul Corupția și darea de mită.

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

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

Indicator cheie	Definire	2023	2024
		-	

În cadrul ESRS G1 sunt prezentate următoarele cerințe privind țintele:

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

Nu au fost adoptate ținte legate de gestionarea impacturilor negative semnificative, de promovarea impacturilor pozitive și de gestionarea riscurilor și a oportunităților semnificative conform noilor cerințe din ESRS. Acestea urmează a fi stabilite pentru anul 2025.

### **Politice privind conduita profesională și cultura corporativă**

#### **ESRS G1-1**

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

Astfel, Societatea urmărește să respecte în totalitate:

- Codul de conduită anticorupție (“Codul”) - anexă la Regulamentul intern;
- Politica anticorupție și antifraudă;
- Clauzele și legislația în vigoare privind prevenirea corupției;
- Principii fundamentale în relația cu furnizorii.

Pentru anul 2024 Societatea nu deține o Politică întocmită în conformitate cu prevederile din noile standarde ESRS. Politica existentă urmează a fi actualizată conform noilor cerințe.

#### **Modul în care compania protejează avertizorii**

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

#### **Gestionarea relațiilor cu furnizorii**

##### **ESRS G1-2**

#### **Selectarea furnizorilor**

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

Societatea evaluează și auditează furnizorii în mod regulat.

Furnizorii și subcontractanții companiei se obligă să respecte:

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

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

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

De asemenea, Societatea evită un comportament abuziv pe o anumită piață. În anul 2024, nu au existat acțiuni în justiție privind comportamentul anticoncurențial sau încălcări ale legislației antitrust și monopolului.

## **Prevenirea și depistarea corupției și a dării sau luării de mită**

### **ESRS G1-3**

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

### **Canalele de comunicare**

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

- Adresă de email: [artedir@artego.ro](mailto:artedir@artego.ro)
- Adresa poștală: Tg Jiu, str.Ciocarlau,nr.38

## SECURITATE DIGITALĂ



### Prezentări de informații în legătură cu circumstanțe specifice

#### ESRS 2 BP-2

Societatea continua să depună eforturi pentru a întări securitatea informațiilor digitale deținute deoarece amenințările de securitate și preluarea ilegală de date informatice sunt comune în întreaga societate contemporană. Prin adoptarea tehnologiilor digitale, Societatea poate simplifica fluxurile de lucru și poate să automatizeze fluxurile operaționale, permițând astfel angajaților să se concentreze asupra inițiativelor strategice.

### Gestionarea riscurilor și controalele interne referitoare la raportarea privind sustenabilitatea

#### GOV-5

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

Riscurile asociate cu securitatea digitală sunt identificate intern și vor determina acțiuni corespunzătoare pentru a minimiza riscurile inerente în anul 2024. Aceste acțiuni sunt implementate la nivel de departamente, persoane responsabile și termene de implementare.

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

#### SBM-3

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

Riscurile identificate în cadrul Societății specifice securității digitale sunt

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

Subtema	Impact	Risc/Oportunitate
Securitatea digital – Protecția datelor	<b>Impact potențial negativ</b> - în caz de incidente sau accidente legate de securitate.	<b>Risc:</b> Risc de pierdere a datelor operaționale ca urmare a atacurilor cibernetice.

informatică		
-------------	--	--

Figura nr. 13 Tabloul impacturilor, riscurilor și oportunităților

**Efectele financiare** asupra Societății pe termen scurt, mediu și lung ale riscurilor semnificative care decurg din impacturile asociate securității digitale au fost evaluate în cadrul procesului de dublă materialitate și au fost apreciate ca fiind de nivel negativ (risc) foarte mare (peste 2% din cifra de afaceri) pentru aspectul *Securitate digitală – Protecția datelor informatice*.

**Politici legate de atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea**

**ESRS E1-2**

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

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

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

**Incidente/accidente legate de securitatea digitală în anul de raportare**

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

## TAXONOMIE



### **Raport conform Articolul 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului („Regulamentul privind taxonomia”)**

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

#### **Principii generale ale Taxonomiei**

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

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

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

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

- O activitate care este probabil să contribuie substanțial la atingerea cel puțin unuia din cele șase obiective de mediu este clasificată ca și eligibilă

- O activitate este aliniată dacă:
  - ✓ Îndeplinește criteriile relevante impuse de Taxonomie (i.e. contribuie substanțial la atingerea cel puțin unuia din cele șase obiecte de mediu și nu prejudiciază semnificativ - DNSH – celelalte obiective de mediu)
  - ✓ Îndeplinește garanțiile sociale minime.

### **Identificarea și evaluarea activităților conform Taxonomiei UE în cadrul Societății**

Societatea a luat măsuri pentru a putea pune la dispoziție informații fiabile din punct de vedere al Taxonomiei. Pentru anul 2024, a fost analizată doar eligibilitatea activității liniilor principale de afaceri și cuantificarea impactului prin folosirea indicatorilor cheie de performanță relevanți (KPIs): cifra de afaceri (%), CapEx (%) și OpEx (%). Ne propunem să extindem până la finalul anului analiza asupra activităților eligibile care îndeplinesc și criteriile privind contribuția substanțială la atenuarea schimbărilor climatice, criteriile pentru a nu prejudicia semnificativ ("DNSH") celelalte obiective de mediu și criteriile pentru îndeplinirea garanțiilor sociale minime.

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

### **Indicatori cheie de performanță din punct de vedere al Taxonomiei**

#### **Cifra de afaceri eligibilă și aliniată**

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

#### **CapEx eligibil și aliniat**

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

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

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

#### **OpEx eligibil și aliniat**

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

### **Procesul de aliniere la Taxonomie**

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

În prezentul raport al anului 2024 nu a fost constată o aliniere totală la obiective datorată lipsei unei documentații specifice pentru a demonstra ca activitatea propusă spre aliniere nu aduce prejudicii relevante celorlalte obiective ale Taxonomiei. Societatea consideră că acest aspect trebuie să fie preluat ca un obiectiv spre îndeplinire în cadrul următoarelor rapoarte.

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

- „activitate economică aliniată la taxonomie” înseamnă o activitate economică care respectă cerințele prevăzute la articolul 3 din Regulamentul (UE) 2020/852;
- „activitate economică de tranziție” înseamnă o activitate economică care îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 10 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2020/852;
- „activitate economică de facilitare” înseamnă o activitate economică care îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 16 din Regulamentul (UE) 2020/852;

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

În sensul definițiilor de mai sus:

**Articolul 3 Criterii pentru activitățile economice durabile din punctul de vedere al mediului** În scopul stabilirii gradului de durabilitate din punctul de vedere al mediului al unei investiții, o activitate economică se califică drept durabilă din punctul de vedere al mediului în cazul în care activitatea economică respectivă: (a) contribuie în mod substanțial la unul sau mai multe dintre obiectivele de mediu prevăzute la articolul 9, în conformitate cu articolele 10-16; (b) nu prejudiciază în mod semnificativ niciunul dintre obiectivele de mediu prevăzute la articolul 9, în conformitate cu articolul 17; (c) este efectuată în conformitate cu garanțiile minime prevăzute la articolul 18; și (d) respectă criteriile tehnice de examinare care au fost stabilite de Comisie în conformitate cu articolul 10 alineatul (3), articolul 11 alineatul (3), articolul 12 alineatul (2), articolul 13 alineatul (2), articolul 14 alineatul (2) sau cu articolul 15 alineatul (2).

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

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

#### **Definirea indicatorilor cheie de performanță din punct de vedere al Taxonomiei**

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

**Numărător:** Cifră de afaceri/OpEx/CapEx /  
**Numitor:** Total Cifră de afaceri/OpEx/CapEx



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

Economic Activities (1)	Code (2)	Absolute turnover (3)	Proportion of Turnover (4)	Substantial Contribution Criteria						DNSH criteria ('Does Not Significantly Harm')						Minimum Safeguards (17)	Taxonomy aligned proportion of total turnover, year N (18)**	Category (enabling activity) (20)	Category (transitional activity) (21)
				Climate Change Mitigation (5)*	Climate Change Adaptation (6)	Water (7)	Pollution (8)	Circular Economy (9)	Biodiversity and ecosystems (10)	Climate Change Mitigation (11)	Climate Change Adaptation (12)	Water (13)	Pollution (14)	Circular Economy (15)	Biodiversity (16)				
Text		RON	%	%	%	%	%	%	%	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	%	E	T
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>			96%																
<b>A.1. Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																			
Manufacture of other low carbon technologies	CCM 3.6	131.737.374,00	91%	95%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	91%	E	
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
<b>Turnover of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)</b>		<b>131.737.374,00</b>	<b>91%</b>	<b>91%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>91%</b>	<b>91%</b>	<b>0%</b>
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities)</b>																			
Manufacture of other low carbon technologies	CCM 3,6	6.933.546,00	5%																
			0%																
<b>Turnover of Taxonomy-eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)</b>		<b>6.933.546,00</b>	<b>5%</b>																

Total (A.1+A.2)	138.670.920,00	96%														
<b>B. TAXONOMY-NON-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																
Turnover of Taxonomy-non-eligible activities	6.171.386,00	4%														
Total (A+B)	144.842.306,00	100%														

Anexa 2 - Proportion of CapEx generated from products or services associated with economic activities aligned with the EU Taxonomy

Economic Activities (1)	Code (2)	Absolute CapEx (3)	Proportion of CapEx (4)	Substantial Contribution Criteria						DNSH criteria ('Does Not Significantly Harm')						Minimum Safeguards (17)	Taxonomy aligned proportion of total CapEx, year N (18)**	Category (enabling activity) (20)	Category (transitional activity) (21)
				Climate Change Mitigation (5)*	Climate Change Adaptation (6)	Water (7)	Pollution (8)	Circular Economy (9)	Biodiversity and ecosystems (10)	Climate Change Mitigation (11)	Climate Change Adaptation (12)	Water (13)	Pollution (14)	Circular Economy (15)	Biodiversity (16)				
<i>Text</i>		<i>RON</i>	%	%	%	%	%	%	%	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	%	<i>E</i>	<i>T</i>
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>			<b>100%</b>																
<b>A.1. CapEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																			
Manufacture of other low carbon technologies (CapEx A)	CCM 3.6	9.193.809,00	99,99%	100%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	100%	E	
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
<b>CapEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)</b>		<b>9.193.809,00</b>	<b>99,99%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned)</b>																			
			0%																
			0%																



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

Economic Activities (1)	Code (2)	Absolute OpEx (3)	Proportion of OpEx (4)	Substantial Contribution Criteria						DNSH criteria ('Does Not Significantly Harm')						Minimum Safeguards (17)	Taxonomy aligned proportion of total OpEx, year N (18)**	Category (enabling activity) (20)	Category (transitional activity) (21)
				Climate Change Mitigation (5)*	Climate Change Adaptation (6)	Water (7)	Pollution (8)	Circular Economy (9)	Biodiversity and ecosystems (10)	Climate Change Mitigation (11)	Climate Change Adaptation (12)	Water (13)	Pollution (14)	Circular Economy (15)	Biodiversity (16)				
Text		Millions, local CCY	%	%	%	%	%	%	%	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	%	E	T
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>			<b>100%</b>																
<b>A.1. Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																			
Manufacture of other low carbon technologies (OpEx A)	CCM 3.6	133.692.546,60	90%	90%	0%	0%	0%	0%	0%		Y	Y	Y	Y	Y	Y	90%	E	
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
<b>OpEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)</b>		<b>133.692.546,60</b>	<b>90%</b>	<b>90%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>Y</b>	<b>90%</b>	<b>90%</b>	<b>0%</b>
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities)</b>																			
Manufacture of other low carbon technologies (OpEx A)		14.854.727,40	10%																
			0%																



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

A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		NU	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		NU	Nu este cazul.
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A.8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU	Societatea urmează să elaboreze o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.
A.9. Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU	Urmează ca cerința să fie respectată
A.10. Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU	Nu este cazul. Consiliul de Administrație al societății este alcătuit din 3 membri, majoritatea fiind administratori neexecutivi.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.		NU	Societatea nu este inclusă în Categoria Premium.
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de		NU	Nu există constituit

audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.			Comitet de audit in prezent. In masura intrunirii conditiilor si aparitiei existentei necesitatii, acesta va fi constituit.
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari in legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin		NU	Aceasta cerinta urmeaza

care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			sa fie analizata la nivelul Consiliului de Administratie.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general		RESPECTA PARTIAL	Auditorul intern raporteaza direct Consiliului de Administratie si Directorului General, intrucat nu este constituit comitet de audit.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA		Politica de remunerare este publicata pe situl societatii
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din		RESPECTA PARTIAL	Recomandarea nu este implementata in ceea ce priveste alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului,

societăți sau din instituții non-profit;			inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit. Aceasta urmează să fie implementată.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.		RESPECTA PARTIAL	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea		NU	Urmează să fie implementată

intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.			
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Urmeaza sa fie implementata
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.		NU	
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		RESPECTA PARTIAL	
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		NU	
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari	DA		

relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.			
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU	Posibilitatea organizării unor astfel de evenimente va fi evaluată în raport cu solicitările venite din partea investitorilor.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		NU	O astfel de politică nu se impune în acest moment. În măsura în care se va considera că aceste activități au un impact asupra caracterului inovator și competitivității societății și fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, politica va fi elaborată.

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**la 31 decembrie 2024**

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2023	31.12.2024
1.	Cifra de afaceri neta din care	162.994.877	144.842.306
	Venituri din 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
2.	Venituri din productia stocata	12.530.099	10.982.605
3.	Venituri din productia de imobilizari	334.336	424.279
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	49.932	-
6.	Alte venituri din exploatare	10.232.800	1.513.494
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	186.142.044	157.762.684
7.	Cheltuieli privind marfurile	2.426.142	2.130.738
8.	Cheltuieli materiale	108.406.438	93.886.363
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	6.749.337	6.821.338
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.325.170	1.468.965
11.	Cheltuieli cu personalul	50.446.924	47.148.474
12.	Alte cheltuieli de exploatare	2.550.322	802.576
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.720.036	3.553.929
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	175.624.369	155.812.383
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	10.517.675	1.950.301
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	893.728	96.754
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	1.735.859	567.764
B.	REZULTAT FINANCIAR	-842.131	-471.010

V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	187.035.772	157.859.438
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	177.360.228	156.380.147
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	9.675.544	1.479.291
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	994.872	187.436
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	65.839	40.368
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	8.746.511	1.332.223
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	1,08	0,16

**Situatii Financiare Individuale**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA**  
**31.12.2024**

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>34,566,695</b>	<b>35,621,382</b>
<i>Imobilizari Corporale</i>	28,360,559	30,396,260
<i>Imobilizari Necorporale</i>	6,206,136	5,225,122
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>97,257,465</b>	<b>78,547,610</b>
<i>Stocuri</i>	56,340,312	51,902,595
<i>Creante Comerciale</i>	39,821,727	19,119,474
<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	7,309,228
<i>Cheltuieli in avans</i>	301,456	201,916
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>131,824,160</b>	<b>114,168,992</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezerve din reevalure</i>	26,984,335	26,898,248
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	595,582	555,214
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	32,978,990	35,620,669

<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	7,318,359	4,793,307
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	8,746,511	1,332,223
<i>Repartizare Profit</i>	-1,959,762	-1,147,156
<b><i>Total capitaluri proprii</i></b>	<b>99,008,253</b>	<b>92,396,743</b>
<b><i>Datorii pe termen lung</i></b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	2,171,186	2,052,075
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	8,063	8,465
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b><i>Total datorii pe termen lung</i></b>	<b>2,179,249</b>	<b>2,060,540</b>
<b><i>Datorii curente</i></b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	70,389	139,904
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	8,397,677	9,775,857
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	11,185,713	
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	10,982,879	9,795,948
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
<b><i>Total datorii curente</i></b>	<b>30,636,658</b>	<b>19,711,709</b>
<b><i>Total datorii</i></b>	<b>32,815,907</b>	<b>21,772,249</b>
<b><i>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</i></b>	<b>131,824,160</b>	<b>114,168,992</b>

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2024

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

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2023	REALIZAT AN 2024
<b>A. LICHIDITATI LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>820.842</b>	<b>779.573</b>
In conturi	796.516	719.803
Casa	8.899	28.457
Alte valori	10.224	10.211
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	5.203	21.102
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>230.549.876</b>	<b>189.128.013</b>
Incasari clienti	180.461.771	157.452.550
Alte incasari	50.088.105	31.675.463
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>239.329.988</b>	<b>178.309.443</b>
Plati furnizori	122.045.093	97.611.933
Plati pentru plata personalului	44.781.332	41.323.370
Plati privind impozite si taxe	23.023.395	22.391.517
Impozit/profit	1.807.437	548.562
Plati privind dobanzile	888.600	253.767
Alte plati	46.784.131	16.180.294
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>-8.780.112</b>	<b>10.818.570</b>
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>10.045.398</b>	<b>951.405</b>
Incasari din vanzarea de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	10.045.398	951.405
Incasari din vanzarea instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor catre alte parti	-	-
<b>PLATI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>1.306.555</b>	<b>5.240.320</b>
Plati pentru achizitia de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	1.306.555	5.240.320
Incasari pentru achizitia instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Avansuri si imprumuturi efectuate catre alte parti	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>8.738.843</b>	<b>-4.288.915</b>
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR – TOTAL</b>	<b>-41.269</b>	<b>6.529.655</b>
<b>B.LICHIDITATI LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	<b>779.573</b>	<b>7.309.228</b>
In conturi	719.803	7.244.640
Casa	28.457	6.317
Alte valori	10.211	6.135
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	21.102	52.136

## BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

## Activitate Generală

RON

SPECIFICARE	N R. R. D.	Previzionat 2024	Realizat 2024	PREVIZIONAT 2025				
				TOTAL	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
<b>I. VENITURI TOTALE</b>	01	140.000.000	157.859.438	126.000.000	31.500.000	31.500.000	31.500.000	31.500.000
1.Venituri din exploatare	02	139.200.000	157.762.684	125.840.000	31.460.000	31.460.000	31.460.000	31.460.000
2.Venituri financiare	03	800.000	96.754	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000
3. Venituri excepționale	04	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. CHELTUIELI TOTALE din care:</b>	05	139.000.000	156.380.147	125.000.000	31.250.000	31.250.000	31.250.000	31.250.000
1. cheltuieli pt. exploatare din care:	06	138.000.000	155.812.383	124.200.000	31.050.000	31.050.000	31.050.000	31.050.000
a) cheltuieli materiale	07	68.000.000	80.702.627	57.720.000	14.430.000	14.430.000	14.430.000	14.430.000
b) cheltuieli de personal, din care	08	42.000.000	42.883.144	39.420.000	9.855.000	9.855.000	9.855.000	9.855.000
- salarii brute	09	40.300.000	41.334.235	38.000.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000
- asig. Soc. și prot. Soc.	10	1.700.000	1.548.909	1.420.000	355.000	355.000	355.000	355.000
c) chelt. de exp. priv. amortizare, proviz.	11	3.200.000	3.553.929	3.600.000	900.000	900.000	900.000	900.000
d) protocol, reclamă, public, alte	12	350.000	285.413	300.000	75.000	75.000	75.000	75.000
e) chelt. Cu tichete de masa si cadou	13	5.280.000	4.265.330	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
f) chelt. Cu sponsorizarea	14	350.000	125.510	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000
g) alte cheltuieli de exp.	12	18.820.000	23.996.430	19.000.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000
2. Cheltuieli financiare	13	1.000.000	567.764	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
3. Cheltuieli excepționale	14	-	-	-	-	-	-	-
4. Acoperirea pierderilor din anul precedent	15	-	-	-	-	-	-	-
<b>III .REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI</b>	16	1.000.000	1.479.291	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000
IV. Impozitul pe profit	17	160.000	187.436.	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<b>V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	18	840.000	1.332.223	840.000	210.000	210.000	210.000	210.000
VI. Rezerve legale	19	-	-	-	-	-	-	-

Situatii Financiare Individuale

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

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

))

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Actiuni proprii	Repartizare a profitului	TOTAL
<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,424	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			8,746,511										8,746,511
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare- inregistrare impozit amanat					-966,342					-65,839			-1,032,181
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					-966,342					-65,839			-1,032,181
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			8,746,511		-966,342					-65,839			7,714,330
<b>Alte elemente</b>													
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
<b>Total alte elemente</b>			-12,315,948			6,085,566	12,167,570					-1,117,670	4,819,518
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>											0		0
Distribuirea dividendelor							7,056,259						-7,056,259
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							7,056,259				0		-7,056,259

<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2023</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>8,746,511</b>	<b>4,057,373</b>	<b>26,984,335</b>	<b>32,978,990</b>	<b>7,318,359</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>595,582</b>	<b>0</b>	<b>-1,959,762</b>	<b>99,008,253</b>
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
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			1,332,223										1,332,223
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-86,087					-40,368			-126,455
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					<b>-86,087</b>					<b>-40,368</b>			<b>-126,455</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>1,332,223</b>		<b>-86,087</b>					<b>-40,368</b>			<b>1,205,768</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							86,087						86,087
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-8,746,511			2,641,679	2,681,087					812,606	-2,611,139
<b>Total alte elemente</b>			<b>-8,746,511</b>			<b>2,641,679</b>	<b>2,767,174</b>					<b>812,606</b>	<b>-2,525,052</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													0
Distribuirea dividendelor							-						-5,292,226
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							5,292,226						<b>-5,292,226</b>
<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2024</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>1,332,223</b>	<b>4,057,373</b>	<b>26,898,248</b>	<b>35,620,669</b>	<b>4,793,307</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>555,214</b>	<b>0</b>	<b>-1,147,156</b>	<b>92,396,743</b>

## DECLARATIE NEFINANCIARA

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

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

### **Descrierea succinta a modelului de afaceri a entitatii**

Denumire societate: SC ARTEGO SA TG JIU

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

Cod fiscal :RO2157428

Nr.Registrul Comertului:J18/1120/1991

Telefon /Fax:0253/226444

Activitate principala: 2219 - Fabricarea altor produse din cauciuc

In prezent, Societatea ARTEGO S.A. este lider autohton pe piata benzilor de transport si unul din cei mai mari producatori de articole tehnice din cauciuc din lume.

Pe plan local, Artego SA intretine relatii de colaborare-cooperare cu aproape toate intreprinderile din Targu Jiu si cu majoritatea celor din judetul Gorj, printre beneficiarii produselor sale numarandu-se unitati productive din cele mai variate domenii economice. Totodata la nivelul judetului Gorj, ARTEGO poate fi considerata una dintre cele mai importante companii.

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

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

articole electroizolante si de etanseizare; plasticuri si solutii pentru imbinarea benzilor de transport de toate tipurile.

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

### **Actiuni privind realizarea politicilor si rezultatele acestor politici**

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

-are implementat si dezvoltat un sistem de parteneriat pentru orientarea consecventa a societatii spre satisfacerea cerintelor partilor interesate relevante;

-asigura necesarul de resurse pentru imbunatatirea continua a performantelor Sistemului de Management Integrat calitate, mediu, securitate si sanatate in munca;

- activitatile se desfasoara cu respectarea cerintelor legale de reglementare si cu cerinte aplicabile activitatilor desfasurate la SC Artego SA ;

-exista implementate masuri eficiente pentru prevenirea poluarii si a incidentelor in munca.

### **Aspecte de mediu**

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

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

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

- Pasajul superior peste calea ferată Târgu-Jiu – Petroșani

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

- S.C. COMBGORJ S.A.

- Blocuri de locuințe

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

- Terenuri proprietate particulară

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

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

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

La sud - Teren proprietate particulară necultivat.

#### **• Amplasare în mediu**

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

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2024 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Ca atare, principalele direcții urmărite au fost:

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

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

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

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

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

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

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

. B. Evaluare externă- În anul 2024, Artego a fost supusă unor inspecții externe, realizate de structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu.

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

D. Raportări de specialitate la autoritățile din domeniu

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

resurse specifice, cuantifică și întocmește declarația pentru Fondul de Mediu, iar pentru ambalajele puse pe piața internă, Artego are contract de preluare a responsabilităților conform legislației, în vigoare. Conform prevederilor OUG nr.92/2021 privind regimul deșeurilor, acestea sunt urmărite și centralizate la nivelul companiei cu transmiterea anuală către Agenția de Protecție a Mediului Gorj . A fost realizată

monitorizarea gestiunii deșeurilor produse la nivel de societate și au fost efectuate raportări la autorități, conform obligațiilor din autorizația de mediu. În vederea reducerii poluării o parte din deșeurile rezultate din procesul tehnologic sunt valorificate în cadrul societății prin reciclare (deșeu de cauciuc și ulei uzat) iar pentru partea rămasă avem încheiate contracte cu agenți economici autorizați.

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

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

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

#### **Obiectivul de mediu 1. Atenuarea schimbărilor climatice**

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

#### **Obiectivul de mediu 2. Adaptarea la schimbările climatice**

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

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

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

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

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

#### **Obiectivul de mediu 4. Prevenirea și controlul poluării**

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

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

#### **E. Cheltuieli de protecția mediului**

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

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

### **Aspecte de calitate**

În anul 2024, pentru realizarea politicilor asumate în domeniul calității, SC Artego SA a planificat realizarea eficientă a proceselor în scopul creșterii satisfacției părților interesate: acționari, clienți, salariați, furnizori, societate. Obiectivele de calitate ale ARTEGO țin cont de contextul concurențial în care funcționează societatea, de așteptările părților relevante interesate.

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

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

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

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

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

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

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

### **Aspecte ale politicii sociale și de personal**

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

Evolutia numarului de personal in perioada 2020-2024 se prezinta astfel:

Specificatie	2020	2021	2022	2023	2024
Numar de salariati la inceputul perioadei	877	809	748	671	572
Numar de persoane nou angajate	81	32	15	9	8
Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	149	93	92	108	75
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	809	748	671	572	505

Evolutia numarului de personal in anul 2024 este urmatoarea:

Specificatie	IAN	FEB	MAR	APR	MAI	IUN	IUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC
Numarul de persoane la inceputul perioadei	572	564	549	544	538	532	530	526	522	515	512	510
Numarul de persoane nou angajate	-	1	1	-	-	1	2	-	1	-	2	-
Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca	8	16	6	6	6	3	6	4	8	3	4	5
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	564	549	544	538	532	530	526	522	515	512	510	505

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

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

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

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

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

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

Pentru controlul riscurilor din acest domeniu au fost luate masuri de motivare a personalului prin stimulente financiare si crearea unui mediu de lucru placut , implicarea angajatilor in consiliul de administrare ,mentinerea bugetului pentru rezolvarea situatiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrare a noilor angajati.

### **Aspecte privind respectarea drepturilor omului**

SC Artego SA garantează respectarea drepturilor omului, in conformitate cu prevederile legale, pentru angajatii si colaboratorii sai, dar si pentru partile interesate prin:

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

Incalcarea drepturilor omului poate avea ca impact căderea sub incidenta legii, proteste din partea angajatilor sau a publicului, scaderea prestigiului în societate.

### **Aspecte privind etica si integritatea in afaceri**

SC Artego SA este preocupata de intelegerea, satisfacerea si depasirea cerintelor ,nevoilor si asteptarile partilor interesate.

In desfasurarea activitatii criteriile care ne definesc sunt:

- **Adaptabilitate si Creativitate:** ne adaptam permanent cerintelor pietei fiind interesati in a aplica cele mai noi tehnologii si cele mai potrivite solutii pentru satisfacerea nevoilor si asteptarilor clientilor
- Responsabilitate:** actionam responsabil pentru activitatile intreprinse;
- Etica in afaceri:** relatiile noastre comerciale sunt caracterizate de onestitate, integritate, comunicare si incredere reciproca;
- Colaborare:** folosim toate resursele pentru atingerea unui standard de calitate a produselor avand o atitudine proactiva fata de cerintele clientilor;
- Traditie:**avem peste 45 ani de experienta pentru ca noi credem in continuitatea valorilor noastre

**-Confidentialitate:** protejăm informațiile ce ar aduce atingere concurenței libere.

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

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

### **Principalele riscuri legate de aspectele care decurg din operațiunile societății**

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

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

În desfășurarea activității au fost identificate următoarele tipuri de riscuri:

#### **Riscuri operaționale**

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

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

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

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

#### **Riscul de personal și sistemul de salarizare**

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

În anul 2024, având în vedere contextul economic, migrația forței de muncă, lipsa forței de muncă calificată, compania și-a concentrat toată atenția pe retenția personalului calificat, dar și pe formarea personalului nou angajat.

Astfel, pentru mentinerea in cadrul societatii a calificarilor necesare pentru executarea lucrarilor aflate in portofoliul societatii au fost derulate activitati de recrutare personal in vederea formarii profesionale in meserii deficitare pe piata fortei de munca.

### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de către un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creanțele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar si investitii pe termen scurt ale societății.

Societatea desfasoara relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifica finanțarea pe credit.

Activele financiare care pot supune Societatea riscului de încasare sunt in principal creanțele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar si investițiile pe termen scurt. Valoarea creanțelor netă (fara ajustari de depreciere) reprezintă suma maxima expusa riscului de incasare.

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

### **Riscul de rată a dobânzii**

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

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

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

#### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este gestionat de conducerea societatii prin aplicarea unei politici de asigurare permanenta a lichidităților menite sa onoreze obligatiile financiare scadente. Acesta este un risc cu tolerabilitate ridicata pentru care masurile menite sa il tina sub control a acestuia se reduc la

monitorizarea indeaproape a expunerii la riscul de lichiditate, menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Societatea urmărește să mențină flexibilitate în posibilitățile de finanțare prin sprijinul acționarului majoritar.

### **Riscul valutar**

Societatea poate fi expusa fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, creanțe în valută, împrumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate în valută.

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

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

### **Riscul privind acțiunile**

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

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

### **Riscuri de natură legislativa**

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

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

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

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

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

### **Riscuri aferente unor litigii**

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

### **Indicatori de performanță non-financiari**

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

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

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

# **Note la situatiile financiare**

## ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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.

#### **(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 immobilizari corporale care sunt reevaluate.

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

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

#### **(d) Moneda functionala si de prezentare**

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

#### **(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor**

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

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

Judecatile efectuate de catre conducere din aplicarea IFRS , au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare precum si 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**

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

### **(b)Tranzactii in moneda straina**

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

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

<b>Valuta</b>	<b>31 dec.2020</b>	<b>31dec.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
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

### **c) Instrumente Financiare**

#### **Managementul riscului financiar**

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

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

#### **Riscul de rata a dobanzii**

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

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

#### **Riscul valutar**

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

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

### **Riscul de creditare**

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

La 31 decembrie 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 sau contributiei).

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

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

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

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

## **Imobilizari corporale**

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

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

- 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 creanțele 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 banesti**

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 că 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. Reevaluările 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 în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe măsura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este 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 acestora pentru acoperirea pierderilor contabile , cu exceptia transferului dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

### **Capital social**

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

### **Dividende**

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

### **Furnizori si conturi asimilate**

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

### **Imprumuturi**

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

### **Impozitul pe profit**

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

#### **Impozitul curent**

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

## **Impozitul amanat**

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

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

## **Beneficiile Angajatilor**

### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

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

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

## **Costurile finantarii**

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

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

## **Subventii**

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

## **Provizioane**

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

## **Rezultatul pe actiune**

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

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

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

### **Contingente**

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

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

### **Raportarea pe segmente**

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

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

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

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

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 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 Insertie Textila de Uz General;

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

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

Benzi de Transport cu Insertie Metalica de Uz General;

Benzi de Transport cu Insertie Metalica Antistatice si Rezistente la Flacara;

Reconditionare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice si Covoare;

Accesorii Auto;

Garnituri Profilate;

Garnituri Panzate;

Cuplaje Elastice;

Inele O, etc.

### **Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU )**

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

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 decembrie 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.

### 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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>								
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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								
<b>TOTAL:</b>	<b>32.951.613</b>	<b>267.674</b>	<b>11.600</b>	<b>33.207.687</b>	<b>26.745.477</b>	<b>1.248.688</b>	<b>11.600</b>	<b>27.982.565</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>								
1. Terenuri	11.857.343		32.941	11.824.402	133.421			133.421
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				
<b>TOTAL:</b>	<b>110.553.881</b>	<b>8.926.135</b>	<b>5.293.934</b>	<b>114.186.082</b>	<b>82.193.322</b>	<b>2.305.240</b>	<b>708.740</b>	<b>83.789.822</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
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	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:	1.332.223
-profit reinvestit	1.147.156
- acoperirea pierderii contabile rezultata din corectii	-
- rezerva legala	-
- dividende	185.067
- alte rezerve	-
- PROFIT NEREPARTIZAT	-

Se repartizeaza la dividende suma de 2.970.668 lei astfel:

1.242.037 lei - profit din rezultatul reportat aferent anilor precedenti

1.728.631 lei - din alte rezerve repartizate din profitul aferent anilor precedenti

## Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

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

## 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
<b>Total din care:</b>	19.119.474	19.119.474	-
<b>Furnizori – debitori</b>	16.974	16.974	-
<b>Clienți</b>	17.384.230	17.384.230	-
<b>Alte creanțe</b>	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
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Total din care:</b>	<b>19.580.270</b>	<b>19.571.805</b>	<b>8.465</b>	
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>609.151</b>	<b>609.151</b>	-	-
- 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		
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>25.900</b>	<b>25.900</b>	-	--
- fond mediu	6.123	6.123	-	-
- fond solidaritate persoane cu handicap	19.777	19.777	-	-
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>1.636.592</b>	<b>1.636.592</b>	-	-
- CAS	1.148.878	1.148.878	-	-
- CASS	487.714	487.714	--	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	-	-	-	-
<b>5. Alte împrumuturi și datorii asimilate – leasing</b>	-	-	-	-
<b>6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate – leasing</b>	-	-	-	-
<b>7. Personal – salarii datorate</b>	<b>983.794</b>	<b>983.794</b>	-	-
<b>8. Personal – concedii medicale</b>			-	-
<b>9. Drepturi de personal neridicate</b>			-	-
<b>10. Rețineri din salarii datorate țărilor</b>	<b>52.654</b>	<b>52.654</b>	-	-
<b>11. Garanții gestionari</b>	<b>8.465</b>	-	<b>8.465</b>	
<b>12. TVA neexigibilă</b>	<b>28.912</b>	<b>28.912</b>		
<b>13. Creditori diverși</b>	<b>253.473</b>	<b>253.473</b>	-	-
<b>14. Dividende</b>	<b>6.201.210</b>	<b>6.201.210</b>	-	-
<b>15. Credite</b>			-	-
<b>16 Furnizori</b>	<b>9.433.146</b>	<b>9.433.146</b>	-	-
<b>17. Clienți creditori</b>	<b>342.711</b>	<b>342.711</b>	-	-
<b>18. Dobanzi de platit</b>	<b>4.262</b>	<b>4.262</b>	-	-
<b>19. Credite pe termen lung</b>	-	-	-	-

### Stocuri

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

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

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
<b>1. Creanțe comerciale</b>	26.856.924	17.578.910
<b>2. Avansuri platite</b>	8.975.105	16.974
<b>3. Alte creanțe</b>	3.989.698	1.523.590
<b>TOTAL</b>	<b>39.821.727</b>	<b>19.119.474</b>

Livrările 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

#### 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

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>301.456</b>	<b>201.916</b>

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 pentru inchirierea diverselor utilaje.

#### **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
----------	-------------	-------------

<b>Conturi curente la banci si depozite</b>	719.803	7.244.640
<b>Casa lei</b>	28.457	6.317
<b>Casa in valuta</b>		
<b>Alte echivalente in numerar</b>	31.313	58.271
<b>TOTAL</b>	<b>779.573</b>	<b>7.309.228</b>

### 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 retrarii conform SIC 29	89.052.449
Soldul capitalului social (retratat)	<b><u>109.339.314</u></b>

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

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominala pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<b>Persoane fizice</b>	2,50	1.110.265	2.775.662.50	13,6821%
<b>Persoane juridice</b>	2,50	35.659	89.147.50	0,4394%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU</b>	2,50	2	5,00	0.0000%

<b>ADMINISTRARAE ACTIVELOR STATULUI</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

### **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 atinand 20% din capitalul social varsat.

### **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:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec.2023</b>	<b>31 dec.2024</b>
<b>Alte Rezerve</b>	32.978.990	35.620.669
<b>Total</b>	<b>32.978.990</b>	<b>35.620.669</b>

### **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

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 dec.2024</b>
<b>1. Subvenții pentru investiții</b>	2.241.575	2.191.979
<b>Total</b>	<b>2.241.575</b>	<b>2.191.979</b>

### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

Banca	31.12.2023		Banca	31.12.2024	
	Aprobata	Utilizata		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
<b>Profitul perioadei</b>	<b>8.746.511</b>	<b>1.332.223</b>
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
<b>Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>1,08</b>	<b>0,16</b>

### **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
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>2.420.680</b>	<b>609.151</b>
- 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
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>31.948</b>	<b>25.900</b>
- fond mediu	24.767	19.777
- fond solidaritate personae cu handicap	7.181	6.123
<b>3. Bugetele asigurarilor sociale</b>	<b>1.578.339</b>	<b>1.636.592</b>
- CAS	1.130.961	1.148.878
- CASS	447.378	487.714
<b>4.Alte impozite, taxe , varsaminte</b>	-	-

**Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2024 si 2023 este determinat la o rata statutara 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		
<b>Total</b>	994.872	187.436
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Profitul inainte de impozitul pe profit</b>	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
<b>Total</b>	<b>994.872</b>	<b>187.436</b>

### 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
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>186.142.044</b>	<b>157.762.684</b>

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuiesc:

- evaluate la valoarea justa a contraprestatiei pimate sau de primit;
- sa tina cont de valoare oricaror reduceri comerciale si rabaturi cantitative permise;
- diferenta dintre valoarea justa si valoarea nominala a contraprestatiei trebuie recunoscuta ca venit din dobanzi;

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

### **Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 dec. 2024</b>
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
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>175.624.369</b>	<b>155.812.383</b>

### **Rezultat din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2023</b>	<b>31 dec. 2024</b>
Rezultat din exploatare (Profit )	10.517.675	1.950.301
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>10.517.675</b>	<b>1.950.301</b>

### **Rezultat financiar net**

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

### **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**

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 -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
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.
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 reconditionat tamburi (C59), situat in Tg Jiu ,str. Ciocarlau, nr38

### Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

### Situatia litigiilor in curs

#### ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	<b>- in curs;</b> 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	- <b>in curs;</b> 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	- <b>in curs;</b> - termen de judecată - 24.03.2025
15	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.	- <b>in curs;</b> - termen de judecată: - 14.03.2025
16	21586/318/2024	Wellhidromix Targu-Jiu	cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 1.000,00 lei	- <b>in curs;</b> 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	- <b>in curs;</b> 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.

### **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.

#### 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

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

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

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

**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.

## Declarație

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

Semnătura,  
Președinte executiv,  
Viorel David

## Raportul auditorului independent

Către Acționarii SC ARTEGO SA TG JIU

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SC ARTEGO SA (“Societatea”), cu sediul social în Tg Jiu, str. Ciocarlanu, nr.38, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2157428, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:
  - Total capitaluri proprii: 92.396.743 lei
  - Profitul net al exercitiului financiar: 1.332.223 lei
  - Capital subscris: 20.286.865 lei
- 3 **In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“OMFP nr. 2844/2016”).**

#### *Baza pentru opinie*

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

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit

Modul de abordare in cadrul misiunii de audit

<p>Veniturile cuprind in principal veniturile din vanzarile aferente fabricarii produselor din cauciuc catre o gama de clienti atat interni cat si externi. Venitul este recunoscut la livrarea bunurilor vandute, iar vanzarile sunt ajustate cu reducerile comerciale, in conformitate cu contractele incheiate cu clientii.</p> <p>Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inerent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din vanzari au inclus urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta frauda si erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza livrarilor efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii;</li> <li>• inspectarea contractelor cu clientii, pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de vanzare, inclusiv modalitatile in care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare;</li> <li>• evaluarea, pe baza de esantion, a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta, incluzand avize de expeditie;</li> <li>• obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor la sfarsitul anului, pe baza de esantion;</li> <li>• examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise si inspectarea documentatiei relevante pentru a evalua daca veniturile aferente au fost contabilizate in perioada financiara corespunzatoare.</li> </ul>
--	---

Alte informatii – Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă

acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiar care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("OMFP nr. 2844/2016") si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

#### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila

reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem derare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

#### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

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

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

# RAPORT DE REVIZUIRE AL PRACTICIANULUI INDEPENDENT ASUPRA RAPORTULUI DE SUSTENABILITATE AL SOCIETĂȚII ARTEGO S.A. PENTRU ANUL 2024, REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU ISAE 3000 (REVIZUIT)

*Către: Consiliul de Administrație  
al Societății ARTEGO S.A.*

## Raport cu privire la situațiile financiare

Am revizuit Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 în ceea ce privește conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852.

## *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 în conformitate cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 astfel încât să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

## *Responsabilitatea practicianului*

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la Raportul de sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024, anexat. Am desfășurat revizuirea noastră în conformitate cu **ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”**. ISAE 3000 (revizuit) ne impune să concluzionăm dacă am luat cunoștință de vreun aspect care să ne determine să considerăm că Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 nu este întocmit, din toate punctele de vedere semnificative, conform cerințelor aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852. Acest standard ne impune, de asemenea, să ne conformăm cu dispozițiile de etică relevante.

O revizuire a Raportului de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) este o misiune de asigurare limitată. Practicianul efectuează proceduri, constând în principal în interviuri ale conducerii și ale altor persoane din cadrul entității, după caz, și în aplicarea de proceduri analitice, și evaluează probele obținute.

Procedurile efectuate în cadrul unei revizuiți sunt substanțial mai puține decât cele efectuate într-un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare.

## *Concluzie*

Pe baza revizuirii noastre, nu am luat cunoștință de niciun aspect care să ne determine să considerăm că Raportul de Sustenabilitate al Societății Artego S.A. pentru anul 2024 nu prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, situația sustenabilității Societății, în conformitate cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind sustenabilitatea cu standardele de raportare privind sustenabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind sustenabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind sustenabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852.

În prezentul raport nu vom exprima o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice alta concluzie de asigurare cu privire la situațiile financiare. Opinia noastră de audit în legătura cu situațiile financiare ale entității ARTEGO SA pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 este inclusă în Raportul auditorului independent datat la 21 februarie 2025.