

## Raport trimestrul I 2025

Data raportului : 15.05.2025

Denumire Emitent: ARTEGO S,A.

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

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital : 20.286.865 lei

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2025, intocmite conform IFRS si anume :

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global

2. notele explicative ;

3.Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.03.2025

4.Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2025

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

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2025 nu au fost auditate.

## Situatii Financiare Individuale

### SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2024 si 31.03.2025

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2024</u>	<u>31/03/2025</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>35,621,382</b>	<b>35,080,178</b>
<i>Imobilizari Corporale</i>	30,396,260	30,053,282
<i>Imobilizari Necorporale</i>	5,225,122	5,026,896
<i>Active Financiare</i>		
<b>Active Circulante</b>	<b>78,547,610</b>	<b>76,933,412</b>
<i>Stocuri</i>	51,902,595	48,672,165
<i>Creante Comerciale</i>	19,119,474	26,365,050
<i>Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	14,397	14,397
<i>Cheltuieli in avans</i>	7,309,228	1,678,484
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>114,168,992</b>	<b>112,013,590</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>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	555,214	544,392
<i>Rezerve din reevaluare</i>	26,898,248	26,880,925
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	35,620,669	33,892,038
<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat( fara IAS 29)</i>	4,793,307	3,568,593
<i>Rezultat reportat( cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	1,332,223	-262,654
<i>Repartizare Profit</i>	-1,147,156	
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>92,396,743</b>	<b>88,967,532</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
<i>Subventii pentru investitii</i>	2,052,075	2,017,099
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	8,465	8,661
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2,060,540</b>	<b>2,025,760</b>

<b>Datorii curente</b>		
Subventii pentru investitii	139,904	139,904
Datorii comerciale si de alta natura	9,775,857	8,457,272
Imprumuturi pe termen scurt		
Datorii din impozite si taxe curente	9,795,948	12,423,122
Provizioane pe termen scurt		
<b>Total datorii curente</b>	<b>19,711,709</b>	<b>21,020,298</b>
<b>Total datorii</b>	<b>21,772,249</b>	<b>23,046,058</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>114,168,992</b>	<b>112,013,590</b>

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
la 31 martie 2025

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.03.2024	31.03.2025
1.	Cifra de afaceri neta din care	34.784.642	34.875.525
	Venituri din productia vanduta	34.185.408	34.547.452
	Venituri din vanzarea marfurilor	675.374	365.389
	Reduceri comerciale acordate	76.140	37.316
2.	Venituri din productia stocata	2.650.184	2.673.081
3.	Venituri din productia de imobilizari	92.431	130.242
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	-	-
6.	Alte venituri din exploatare	464.810	188.490
I.	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>37.992.067</b>	<b>37.867.338</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	598.663	316.645

8.	Cheltuieli materiale	22.869.860	24.072.933
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.765.038	1.500.597
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	360.390	335.489
11.	Cheltuieli cu personalul	11.630.832	10.837.737
12.	Alte cheltuieli de exploatare	101.644	128.448
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	910.706	906.843
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	38.237.133	38.098.692
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT		
	- PIERDERE	245.066	231.354
III.	VENITURI FINANCIARE	20.849	14.054
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	95.024	56.176
B.	REZULTAT FINANCIAR	-74.175	-42.122
V.	VENITURI EXCEPTIONALE	-	-
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)	-	-
VII.	VENITURI TOTALE	38.012.916	37.881.392
VIII	CHELTUIELI TOTALE	38.332.157	38.154.868
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT		
	- PIERDERE	319.241	273.476
	IMPOZIT PE PROFIT	-	-

E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	26.163	10.822
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT		
	- PIERDERE	293.078	262.654
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune		

# Note la situatiile financiare

## *Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025*

### **1. Entitatea care raporteaza**

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

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

Conform statutului , domeniul principal de activitate al Societatii are codul CAEN 2212“ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

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

### **2. Bazele intocmirii**

#### **(a) Declaratia de conformitate**

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 martie 2025 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 evaluării**

Situațiile financiare separate sunt întocmite la cost istoric, cu excepția anumitor clase de imobilizări corporale care sunt reevaluate.

Capitalul social este ajustat conform Standardului Internațional de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) până la 31 decembrie 2003.

Conducerea consideră că Societatea își va desfășura activitatea în viitorul previzibil și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este considerată adecvată. Situațiile financiare separate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul bilanțului contabil și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul contului de profit și pierdere, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate.

### **(d) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 “Efectele variației cursului de schimb valutar”, este LEI sau RON. Situațiile financiare separate sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societății a ales-o ca moneda de prezentare.

### **(e) Utilizarea estimărilor și judecăților**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

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

### **3. Politici contabile semnificative**

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

#### **(a) Filiale si entitati asociate**

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

Societatea nu detine societati asociate.

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

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

#### **c) Instrumente Financiare**

##### **Managementul riscului financiar**

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

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

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

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

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

### **Riscul valutar**

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

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

### **Riscul de creditare**

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

La 31 martie 2025, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 1.678.484 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD ,Unicredit Tiriac ,ING Bank.

### **Riscul de lichiditate**

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

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

### **Valoarea justa a instrumentelor financiare**

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2025, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

### **Managementul riscului de capital**

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

### **Contabilizarea efectului hiperinflatiei**

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

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

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

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

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

### **Imobilizari corporale**

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

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

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

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

### **Creante**

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

### **Stocuri**

Stocurile sunt alcatuite din :

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

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

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

### **Disponibilitatile banesti**

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

### **Rezervele din reevaluare**

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

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

Daca valoarea contabila 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 de recunoscut.

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe ,inclusiv a terenurilor, efectuate până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

Rezervele realizate sunt impozitate în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii ,inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile , cu excepția transferului după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

### **Capital social**

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare , numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

### **Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

### **Furnizori și conturi asimilate**

Datoriile către furnizori și alte datorii ,inclusiv contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse finite fabricate, lucrări executate și servicii prestate.

### **Imprumuturi**

Imprumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă ,fără costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale ,imprumuturile sunt înregistrate la costurile amortizate, orice diferență între cost și valoarea de rambursare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada imprumutului.

## **Impozitul pe profit**

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

### **Impozitul curent**

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

### **Impozitul amanat**

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

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

## **Beneficiile Angajatilor**

### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

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

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

## **Costurile finantarii**

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

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

## **Subventii**

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

## **Provizioane**

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

## **Rezultatul pe actiune**

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

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

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

## **Contingente**

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

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

## **Raportarea pe segmente**

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

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

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

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

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

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

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

*Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 martie 2025*

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

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

### **Stocuri**

La 31 martie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2024	31 martie 2025
<b>1. Materii prime și materiale consumabile</b>	29.616.696	25.414.139
<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>	22.057.442	23.117.954
<b>5. Avansuri</b>	178.168	89.783
<b>TOTAL</b>	<b>51.902.595</b>	<b>48.672.165</b>

**Cienti si conturi asimilate**

La 31 martie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2024	31 martie 2025
<b>1. Creanțe comerciale</b>	17.578.910	22.655.775
<b>2. Avansuri platite</b>	16.974	2.543
<b>3. Alte creanțe</b>	1.523.590	3.706.732
<b>TOTAL</b>	<b>19.119.474</b>	<b>26.365.050</b>

In perioada 1 ianuarie 2025-31 martie 2025 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

EURO

ANGLIA	810.340,29
BELGIA	69.826,47
BOSNIA	11.116,84
CEHIA	4.512,00
ESTONIA	3.780,00
FINLANDA	86.078,40
GERMANIA	1.996.789,17
ITALIA	84.485,69
MACEDONIA	1.337,04
OLANDA	459.962,47
POLONIA	110.485,90
SERBIA	101.764,52
SLOVACIA	45.265,40
SPANIA	1.451.279,62
SUEDIA	319.461,94
UCRAINA	33.343,20
UNGARIA	32.274,54
TOTAL	5.622.103,49

### **Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii**

La 31 martie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Investitii pe termen scurt</b>	14.397	14.397
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

Soldul la 31 martie 2025 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care între timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

### **Cheltuieli in avans**

La 31 martie 2025, comparative cu 31 decembrie 2024 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>	
<b>Cheltuieli in avans</b>	201.916	203.316	
<b>TOTAL</b>	<b>201.916</b>	<b>203.316</b>	

Soldul la 31 martie 2025 în suma de 203.316 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

### **Numerar si echivalente in numerar**

La 31 martie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
-----------------	---------------------	-----------------------

<b>Conturi curente la banci si depozite</b>	7.244.640	1.493.556
<b>Casa lei</b>	6.317	8.742
<b>Casa in valuta</b>	-	-
<b>Alte echivalente in numerar</b>	58.271	176.186
<b>TOTAL</b>	<b>7.309.228</b>	<b>1.678.484</b>

### ***Capitalul Social***

La 31 martie 2025 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social ( valoarea nominala) 20.286.865

Diferente aferente retratarii conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **109.339.314**

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

Structura actionariatului la 31 martie 2025 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominală 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>Actionari persoane</b>	2,50	1.110.275	2.775.687,50	13,6822%

<i>fizice</i>				
<i>Alte persoane juridice</i>	2,50	35.649,00	89.122,50	0,4393%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0,0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.114.746</b>	<b>20.286.865,00</b>	<b>100,000%</b>

#### ***Rezerve legale***

Rezerva legala este in suma de 4.057.373 lei la 31 martie 2025. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil(Legea 571/2003) soldul cumulat atingand 20% din capitalul social varsat.

#### ***Rezerve din reevaluare***

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.880.925 lei la 31 martie 2025.

#### ***Alte rezerve***

La 31 martie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Alte Rezerve</b>	35.620.669	33.892.038
<b>Total</b>	<b>35.620.669</b>	<b>33.892.038</b>

#### **Alte elemente ale capitalurilor proprii**

La 31 martie 2025, suma de 544.392 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 3 luni ale anului 2025 .

### **Subventii pentru investitii**

Elemente	31 dec. 2024	31 martie 2025
1. Subvenții pentru investiții	2.191.979	2.157.003
<b>Total</b>		

### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

Banca	31.12.2024		31.03.2025	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
ING BANK(SGB)lei	5.000.000	1.059.404	5.000.000	604.085
ING BANK EUR	4.250.000	-	4.250.000	0
INTESA EUR	500.000	-	-	-

### ***Imprumuturi pe termen lung***

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

### **Rezultatul pe actiune**

La 31 martie 2025 comparativ cu 31 martie 2024, rezultatul pe actiune este:

\_\_\_\_\_

**31 martie 2024****31 martie 2025****Profitul perioadei****-293.078****-262.654**

Numarul de actiuni ordinare la

inceputul si sfarsitul perioadei

8.114.746

8.114.746

**Rezultatul de baza si diluat pe actiune****(lei/actiune)****-****Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale**

<b>Elemente</b>	<b>31 martie 2025</b>
	<b>414.330</b>
1. Bugetul de stat	
- impozit pe profit	102.958
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	239.783
-contributia asiguratorie pt. munca	71.589
- TVA de plată	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>379.256</b>
- CASS	358.584
- fond mediu	239

- fond solidaritate persoane cu handicap	20.433
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>804.013</b>
- CAS	804.013
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>4</b>

**Venituri din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
Productia vanduta	34.185.408	34.547.452
Venituri din vanzarea marfurilor	675.374	365.389
Reduceri comerciale acordate	76.140	37.316
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.650.184	2.673.081
Venituri din productia de imobilizari	92.431	130.242
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	464.810	188.490
	<b>37.992.067</b>	<b>37.867.338</b>
<b>Total venituri din exploatare</b>		

**Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	18.544.293	20.083.609
Alte cheltuieli materiale	178.012	148.897
Alte cheltuieli externe (energie,apa si gaze naturale)	4.150.211	3.840.942
Cheltuieli privind marfurile	598.663	316.645
Reduceri comerciale primite	2.713	572
Cheltuieli cu personalul din care:	11.630.832	10.837.737
-Salarii si indemnizatii	11.289.631	10.526.130
-Asigurari si protectie sociala	341.201	311.607
Ajustari imobilizari corporale din care:	910.706	906.843
-Cheltuieli	910.706	906.843
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	-
-Venituri	-	-

Alte cheltuieli din exploatare din care	2.227.129	1.964.591
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.765.038	1.500.597
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	360.390	335.489
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	57	57
Alte cheltuieli	101.644	128.448
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>38.237.133</b>	<b>38.098.692</b>

**Rezultat din exploatare**

Elemente	31 martie 2024	31 martie 2025
Rezultat din exploatare (Profit )		
Rezultatul din exploatare(Pierdere)	245.066	231.354
<b>Total rezultat din exploatare(Pierdere)</b>	<b>(245.066)</b>	<b>(231.354)</b>

**Rezultat financiar net**

Elemente	31 martie 2024	31 martie 2025
Venituri din diferente de curs valutar	20.201	13.813
Venituri din dobanzi	14	14
Alte venituri financiare	634	227
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>20.849</b>	<b>14.054</b>

Cheltuieli privind dobanzile	51.384	1.052
Alte cheltuieli financiare	43.640	55.124
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>95.024</b>	<b>56.176</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>(74.175)</b>	<b>(42.122)</b>

### **Cadrul legislativ fiscal**

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

### ***Garantii***

Societatea la data de 31 martie 2025 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

#### **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	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
1315/2/1/1/5 CF 41270 1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)  -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
68884 CF 68884	-teren intravilan în suprafață de 13.234mp + construcții: 1.magazie - 81 mp C1 2.hală industrială - 120 mp (C2); 3.magazie - 485 mp (C3); 4.magazie - 111 mp (C4); 5.magazie - 361 mp (C5); 6-magazie - 45 mp (C6).
1315/2/1/1/1/6 CF 47076	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651mp (C1) 2.atelier - 627 mp (C2) 3.laborator școală -384 mp (C3) 4.grup sanitar - 13 mp (C4) 5.bazin -89 mp (C5) 6.bazin - 26 mp (C6) 8.atelier auto - 219 mp (C8)
1315/2/1/1/9 CF39579	-teren intravilan in suprafata de 5047mp impreuna cu sectia reconditionat tamburi (C59) , situate in Tg Jiu , str. Ciocarlau , nr 38

### Situatia litigiilor in curs

### ARTEGO S.A. – reclamanta

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

2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii 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 debitoareii 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 debitoareii 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 debitoareii 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 debitoareii 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 debitoareii 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; debitoarea a intrat in procedura falimentului

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> debitoarea a intrat in procedura generala a falimentului
15	8105//318/2022	Trașcă Cornelia	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafata de 250 mp.	- <b>in curs;</b> - termen de judecata: - 25.04.2025
16	24060/271/2024	Jurjiu Product Oradea	Cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 685,20 lei	- <b>in curs;</b> - termen de judecata: - 23.05.2025
17	21586/318/2024	Wellhidromix Targu-Jiu	Cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 1.000 lei	- <b>in curs;</b> - termen de judecata: - 05.05.2025
18	5807/318/2025	Wellhidromix Targu-Jiu	cerere de valoare redusă	Obligarea paratului să ne achite suma de 666,40 lei	- <b>in curs;</b> urmeaza a se acorda termen
19	4271/94/2025	Aurora Construct Montaj Voluntari	Ordonanta de plata	Obligarea paratului să ne achite suma de 36.191,80 lei	- <b>in curs;</b> - termen de judecata: - 09.04.2025

### **Parti afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

### **Evenimente ulterioare**

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2025 nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

### **Alte informatii**

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

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

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

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

## Situatii Financiare Individuale

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2024 si 31 MARTIE 2025

(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 2024</b>	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>					-86,087					-40,368			-126,455
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			1,332,223		-86,087					-40,368			1,205,768
<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>			-8,746,511	0		2,641,679	2,767,174					812,606	-2,525,052
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													0
Distribuirea dividendelor							-	5,292,226					-5,292,226
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							-	5,292,226					-5,292,226
<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2024</b>	20,286,865	89,052,449	1,332,223	4,057,373	26,898,248	35,620,669	4,793,307	-89,052,449	0	555,214	0	-1,147,156	92,396,743

Sold 01.01.2025	20,286,865	89,052,449	1,332,223	4,057,373	26,898,248	35,620,669	4,793,307	-89,052,449	0	555,214	0	-1,147,156	<b>92,396,743</b>
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			-262,654										-262,654
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat						-17,323				-10,822			-28,145
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>						<b>-17,323</b>				<b>-10,822</b>			<b>-28,145</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>-262,654</b>			<b>-17,323</b>				<b>-10,822</b>			<b>-290,799</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat													
Majorarea rezervei legale							17,323						17,323
Alte elemente			-1,332,223			-1,728,631	1,913,698					1,147,156	0
<b>Total alte elemente</b>			<b>-1,332,223</b>			<b>-1,728,631</b>	<b>1,931,021</b>					<b>1,147,156</b>	<b>17,323</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													0
Distribuirea dividendelor							3,155,735						-3,155,735
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>							<b>3,155,735</b>						<b>-3,155,735</b>
<b>SOLD LA 31 MARTIE 2025</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>-262,654</b>	<b>4,057,373</b>	<b>26,880,925</b>	<b>33,892,038</b>	<b>3,568,593</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>544,392</b>		<b>0</b>	<b>88,967,532</b>

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2025

<b>INDICATORI</b> <b>LEI (RON)</b>	<b>REALIZAT AN</b> <b>2024</b>	<b>REALIZAT</b> <b>31.03.2025</b>
<b>A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>779.573</b>	<b>7.309.228</b>
<i>În conturi</i>	719.803	7.244.640
Casa	28.457	6.317
Alte valori	10.211	6.135
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	21.102	52.136
<b>ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>189.128.013</b>	<b>36.496.089</b>
<i>Încasări clienți</i>	157.452.550	30.620.434
<i>Alte încasări</i>	31.675.463	5.875.655
<b>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>178.309.443</b>	<b>42.130.265</b>
<i>Plăți furnizori</i>	97.611.933	24.566.910
<i>Plăți pentru plata personalului</i>	41.323.370	9.484.579
<i>Plăți privind impozite și taxe</i>	22.391.517	5.080.635
<i>Impozit / profit</i>	548.562	-
<i>Plăți privind dobânzile</i>	253.767	1.052
<i>Alte plăți</i>	16.180.294	2.997.089
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>10.818.570</b>	<b>-5.634.176</b>
<b>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>951.405</b>	<b>44.420</b>
<i>Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	951.405	44.420
<i>Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către</i>	-	-

<i>alte părți</i>		
<b>PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>5.240.320</b>	<b>40.988</b>
<i>Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	5.240.320	40.988
<i>Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți</i>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>	<b>-4.288.915</b>	<b>3.432</b>
<i>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<i>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</b>	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR - TOTAL</b>	<b>6.529.655</b>	<b>-5.630.744</b>
<b>B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>7.309.228</b>	<b>1.678.484</b>
<i>În conturi</i>	7.244.640	1.493.556
Casa	6.317	8.742
Alte valori	6.135	111.203
Avansuri de trezorerie	-	5.500
Valori de încasat	52.136	59.483

## INDICATORII ECONOMICI

### INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$112.013.590/21.020.298=5.33$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100  Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$19.860.171/34.875.525*90=51.25$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$34.875.525/35.080.178=0.99$

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

Capital imprumutat = credite peste 1 an

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

## Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 31 martie 2025 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