

**RAPORT CONFORM
REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018**

Data raportului: 30.09.2022

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

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:2157428

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

Capitalul social subscris si varsat : 20.286.865 lei

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

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

Denumirea indicatorilor	<u>31.12.2021</u>	<u>30.09.2022</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	38.666.360	36.958.687
<i>Imobilizari corporale</i>	29.892.443	29.363.091
<i>Imobilizari necorporale</i>	8.773.917	7.595.596
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	98.634.203	109.743.046
<i>Stocuri</i>	56.523.078	68.254.365
<i>Creante Comerciale</i>	40.741.933	40.869.008
<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>	1.053.305	296.618
<i>Cheltuieli in avans</i>	301.490	308.658
TOTAL ACTIVE	137.300.563	146.701.733
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20.286.865	20.286.865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	711.761	673.623
<i>Rezerve din reevaluare</i>	28.410.212	28.135.502
<i>Rezerve legale</i>	4.478.083	4.057.373
<i>Alte rezerve</i>	25.520.521	26.051.332
<i>Ajustare Capital Social</i>	89.052.449	89.052.449
<i>Actiuni Proprii</i>	-	-
<i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i>	-3.237.810	2.314.016
<i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i>	-89.052.449	-89.052.449
<i>Profit an curent</i>	12.050.173	9.460.337
<i>Repartizare Profit</i>	-683.685	-
Total capitaluri proprii	87.536.120	90.979.048
Datorii pe termen lung		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8.924	2.490
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7.777	7.827
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
Total datorii pe termen lung	16.701	10.317
Datorii curente		
<i>Subventii pentru investitii</i>	9.801	8.857
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	15.740.147	11.225.116
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	25.869.952	35.972.333
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	8.127.842	8.506.062
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
Total datorii curente	49.747.742	55.712.368
Total datorii	49.764.443	55.722.685
TOTAL PASIVE	137.300.563	146.701.733

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

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

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

Elemente	30 sept.2021	30 sept. 2022
1. Bugetul de stat	1.163.068	1.022.035
- impozit pe profit	844.745	506.140
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	244.136	255.882
-contributia asiguratorie pentru munca	74.187	77.196
- TVA de plată	-	182.817
2. Bugetele fondurilor speciale	375.802	352.627
- CASS	327.886	341.598
- fond mediu	8.471	2.333
- fond solidaritate persoane cu handicap	39.445	8.696
3. Bugetele asigurărilor sociale	844.228	872.455
- CAS	844.228	872.455
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

1.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la 30 septembrie 2022

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.09.2021	30.09.2022
1.	Cifra de afaceri neta din care	121.764.409	139.209.549
	Venituri din productia vanduta	120.008.141	138.027.459
	Venituri din vanzarea marfurilor	1.902.279	1.387.433
	Reduceri comerciale acordate	146.011	205.343
2.	Venituri din productia stocata	9.341.923	16.850.681
3.	Venituri din productia de imobilizari	523.283	659.501
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	113.634	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	2.710.293
6.	Alte venituri din exploatare	701.504	438.004
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	134.430.901	159.868.028
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.806.629	1.220.682
8.	Cheltuieli materiale	76.013.630	101.117.606
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	5.019.130	5.026.545
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.081.601	867.670
11.	Cheltuieli cu personalul	36.915.091	35.857.939
12.	Alte cheltuieli de exploatare	672.297	537.096
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.160.006	3.081.662
14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-

II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	124.668.384	147.709.200
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	9.762.517	12.158.828
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	363.283	714.801
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	725.917	1.947.368
B.	REZULTAT FINANCIAR	(362.634)	(1.232.567)
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	134.794.184	160.582.829
VIII	CHELTUIELI TOTALE	125.394.301	149.656.568
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	9.399.883	10.926.261
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.394.884	1.504.062
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	41.628	38.138
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	8.046.627	9.460.337
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0.992	1,166

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

In conformitate cu Ordonanta de urgenta nr.132/2020 cu modificarile si completarile ulterioare Societatea a redus timpul de lucru a salariatilor cu maxim 80% din durata prevazuta în contractul individual de munca si a solicitat la AJOFM Gorj indemnizatiile prevazute de aceasta ordonanța in suma de 151.523 lei pentru luna februarie 2022, suma de 1.446.607 lei pentru luna mai 2022, suma de 183.228 lei pentru luna iulie 2022, suma de 355.628 lei pentru luna august 2022 si suma de 573.307 lei pentru luna septembrie 2022. Societatea a incasat de la AJOFM Gorj suma de 2.136.986 lei.

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

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

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

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

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

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

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

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

Menționăm faptul că situațiile financiare întocmite la 30.09.2022 nu au fost auditate/revizuite.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 30 septembrie 2022

- lei -

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2021	REALIZAT 30.09.2022
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	1.799.336	1.053.305
În conturi	1.537.545	996.941
Casa	2.865	24.174
Alte valori	258.576	31.781
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	350	409
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	211.387.089	179.500.887
Încasări clienți	171.867.465	150.959.195
Alte încasări	39.519.624	28.541.692
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	211.811.176	179.230.823
Plăți furnizori	115.490.758	117.815.744
Plăți pentru plata personalului	45.017.489	29.319.779
Plăți privind impozite și taxe	22.428.485	16.952.815

Impozit / profit	1.730.551	1.509.864
Plăți privind dobânzile	638.672	1.061.192
Alte plăți	26.505.221	12.571.429
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-424.087	270.064
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	621.211	256.075
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	621.211	256.075
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	943.155	1.282.826
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	943.155	1.282.826
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-321.944	-1.026.751
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	-746.031	-756.687
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	1.053.305	296.618
În conturi	996.941	253.935
Casa	24.174	9.290
Alte valori	31.781	9.657
Avansuri de trezorerie	-	17.908
Valori de încasat	409	5.828

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Indicatori de lichiditate

- % -

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Formula de calcul	30.09.2021	30.09.2022
1.	Lichiditate patrimoniala curenta	[Active circ/DTS]	2,09	1,96
2.	Lichiditate activa(rapida)	[Active circ.-Stocuri]/DTS	93,49%	73,93%
3.	Viteza de rotatie active immobilizate	Cifra de Afaceri/Active Immobilizate	3,09	3,77
4.	Viteza de rotatie a activelor Totale	Cifra de afaceri/ Active Totale	0,98	0,95
5.	Indicatorul privind Acoperirea Dobanzior	Profit inantea platii dobanzii si a impozitului pe profit/Chelt. Cu Dobanzile	23,21	11,30
6.	Rentabilitatea Capitalului Angajat	Profit inantea platii dobanzilor si a impozitului pe profit/Capitalul Angajat	0,117	0,132
7.	Marja Bruta din Vanzari	Profit Brut din Vanzari/Cifra de Afaceri	8,02%	8,73%

2.2 Cheltuieli de capital

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

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

Venituri din exploatare

- lei-

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Productia vanduta	120.008.141	138.027.459
Venituri din vanzarea marfurilor	1.902.279	1.387.433
Reduceri comerciale acordate	146.011	205.343
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	9.341.923	16.850.681
Venituri din productia de immobilizari	523.283	659.501
Venituri din activele immobilizate destinate vanzarii	113.634	-
Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	2.710.293
Alte venituri din exploatare	701.504	438.004
	134.430.901	159.868.028

Total venituri din exploatare		
--------------------------------------	--	--

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1. În perioada de timp analizată nu au fost înregistrate cazuri în care firma să nu-și poată onora obligațiile față de terți, chiar dacă in unele situatii platile au fost efectuate cu intarziere.

3.2. In perioada de timp analizata s-au produs modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala. Astfel structura actionariatului la data de 30 septembrie 2022 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Actionari persoane juridice</i>	2,50	35.414	88.535,00	0,4364%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.110.510	2.776.275,00	13,6851%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI BUCURESTI	2,50	2	5	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$146.701.733/55.712.368=2.63$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 270	$29.817.282/139.209.549*270=57.83$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$139.209.549/36.958.687=3.76$

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.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
la 30 septembrie 2022

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.09.2021	30.09.2022
1.	Cifra de afaceri neta din care	121.764.409	139.209.549
	Venituri din productia vanduta	120.008.141	138.027.459
	Venituri din vanzarea marfurilor	1.902.279	1.387.433
	Reduceri comerciale acordate	146.011	205.343
2.	Venituri din productia stocata	9.341.923	16.850.681
3.	Venituri din productia de imobilizari	523.283	659.501
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	113.634	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	2.710.293
6.	Alte venituri din exploatare	701.504	438.004
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	134.430.901	159.868.028
7.	Cheltuieli privind marfurile	1.806.629	1.220.682
8.	Cheltuieli materiale	76.013.630	101.117.606
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	5.019.130	5.026.545
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.081.601	867.670
11.	Cheltuieli cu personalul	36.915.091	35.857.939
12.	Alte cheltuieli de exploatare	672.297	537.096
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	3.160.006	3.081.662
14.	Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	124.668.384	147.709.200
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	9.762.517	12.158.828
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	363.283	714.801
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	725.917	1.947.368
B.	REZULTAT FINANCIAR	-362.634	-1.232.567
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	134.794.184	160.582.829
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	125.394.301	149.656.568
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	9.399.883	10.926.261
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.394.884	1.504.062
E.	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	41.628	38.138
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	8.046.627	9.460.337
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,992	1,166

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 30 septembrie 2022 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere. De asemenea, Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei nr.14 prezintă în mod corect și complet informațiile despre firmă.

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2022

1. Entitatea care raporteaza

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

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

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

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

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 30 septembrie 2022 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 SIRC, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(c) Bazele evaluarii

Situatiile financiare separate sunt intocmite la cost istoric , cu exceptia anumitor clase de imobilizari corporale care sunt reevaluate.

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

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

(d) Moneda functionala si de prezentare

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

(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

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

Estimările 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 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 30 septembrie 2022, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 296.618 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, Intesa, ING Bank,Credit Europe,BRD.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumental financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 30 septembrie 2022, 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 considerata 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 atribuite direct achiziției bunurilor respective.

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

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

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

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

Disponibilitățile bănești

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

Rezervele din reevaluare

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

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

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 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, includ 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 împrumutului.

Impozitul pe profit

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

Impozitul curent

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

Impozitul amanat

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

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

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

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

Subventii

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

Provizioane

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

Rezultatul pe actiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

O entitate trebuie sa raporteze veniturile din partea clientilor externi pentru fiecare produs si serviciu sau pentru produse sau servicii similare, cu exceptia cazului in care informatiile necesare nu sunt disponibile si costul elaborarii acestora ar fi excesiv, caz in care acest fapt trebuie

prezentat. Valorile veniturilor raportate trebuie sa ia in considerare informatiile financiare utilizate pentru a elabora situatiile financiare ale entitatii.

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 30 septembrie 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE								
1. Cheltuieli de constituire	-	-	--	-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.343.094	80.000	-	28.423.094	19.569.177	1.258.321	-	20.827.498
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	32.455.613	80.000	-	32.535.613	23.681.696	1.258.321	-	24.940.017
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE								
1. Terenuri	12.775.919	-	633	12.775.286	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	43.600.950	120.000	247.878	43.473.072	31.941.325	806.167	230.272	32.517.220
3. Echipamente tehnologice	44.844.656	812.766	770.687	44.886.735	41.248.674	546.214	770.687	41.024.201
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.271.191	89.760	9.610	2.351.341	2.092.054	57.465	9.610	2.139.909
5. Mijloace de transport	7.008.235	218.141	263.967	6.962.409	5.509.739	391.822	263.967	5.637.594
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	579.374	24.968	7.787	596.555	464.896	21.672	7.787	478.781
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	202.227	708.779	662.187	248.819	-	-	-	-
TOTAL:	111.282.552	1.974.414	1.962.749	111.294.217	81.390.109	1.823.340	1.282.323	81.931.126
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE								
1. Titluri de participare deținute la societăților din cadrul grupului	-							
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-				-			
3. Titluri sub formă de interese de participare	-				-			
4. Creanțe din interese de participare	-				-			
5. Titluri deținute ca imobilizări	-				-			
6. Alte creanțe	-				-			
7. Acțiuni proprii	-				-			
TOTAL:	-				-			

ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	143.738.165	2.054.414	1.962.749	143.829.830	105.071.805	3.081.661	1.282.323	106.871.143
-----------------------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 30 septembrie 2022

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

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

Active Imobilizate la 30 septembrie 2022

Stocuri

La 30 septembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2021	30 sept. 2022
1. Materii prime și materiale consumabile	37.303.806	37.497.118
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	81.319	87.519
4. Produse finite și mărfuri	13.995.741	21.544.134
5. Avansuri	5.091.923	9.075.305
TOTAL	56.523.078	68.254.365

Cienti si conturi asimilate

La 30 septembrie 2022, comparativ cu 31 decembrie 2021 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
1. Creanțe comerciale	39.920.685	34.848.198

2. Avansuri platite	76.416	1.943.248
3. Alte creanțe	744.832	4.077.562
TOTAL	40.741.933	40.869.008

In perioada 01.01.2022-30.09.2022 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

EURO

ANGLIA	2.391.603,37
AUSTRIA	146.856,00
BELGIA	70.006,74
BOSNIA	83.231,60
BULGARIA	107.852,80
CEHIA	4.560,64
ELVETIA	15.383,36
ESTONIA	14.580,00
FINLANDA	704.393,20
FRANTA	762.779,83
GERMANIA	6.057.339,80
GRECIA	1.360,00
ITALIA	569.022,44
LITUANIA	4.020,61
OLANDA	2.324.450,86
POLONIA	22.466,50
SERBIA	310.104,92
SLOVACIA	78.516,31
SPANIA	4.361.074,20
TURCIA	6.800,00
UCRAINA	39.040,75
UNGARIA	150.220,80
TOTAL	18.225.664,73

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 30 septembrie 2022, comparativ cu 31 decembrie 2021 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 30 septembrie 2022 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 30 septembrie 2022, comparativ 31 decembrie 2021 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
Cheltuieli in avans	301.490	308.658
TOTAL	301.490	308.658

Soldul la 30 septembrie 2022 in suma de 308.658 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 30 septembrie 2022, comparativ 31 decembrie 2021 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
Conturi curente la banci si depozite	996.941	253.935
Casa lei	24.174	9.290
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	32.190	33.393
TOTAL	1.053.305	296.618

Capitalul Social

La 30 septembrie 2022 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

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

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

Structura actionariatului la 30 septembrie 2022 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<i>Actionari persoane juridice</i>	2,50	35.414	88.535,00	0,4364%
<i>Ationari persoane fizice</i>	2,50	1.110.510	2.776.275,00	13,6851%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0.000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.057.373 lei la 30 septembrie 2022.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 28.135.502 lei la 30 septembrie 2022.

Alte rezerve

La 30 septembrie 2022, comparativ cu 31 decembrie 2021, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
Alte Rezerve	25.520.521	26.051.332
Total	25.520.521	26.051.332

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 septembrie 2022 suma de 673.623 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 9 luni ale anului 2022 .

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de suventiile primite pentru investitii cu titlu de nerambursabile pentru proiectul derulat in anii anteriori prin axa Cresterii Competitivitatii economice si inregistreaza urmatoarele nivele descrescatoare pana la amortizarea integrala a obiectivelor puse in functiune, dupa cum urmeaza:

Elemente	31 dec. 2021	30 sept. 2022
1. Subvenții pentru investiții	18.725	11.347
Total	18.725	11.347

Imprumuturi pe termen scurt

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

	30.09.2021		30.09.2022	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
Banca				
INTESA lei	11.000.000	7.477.611	-	-
INTESA EUR	-	-	2.222.222	10.900.034
ING BANK lei	9.000.000	4.026.586	9.000.000	5.395.745

ING BANK EUR	2.250.000	4.264.057	2.250.000	8.276.645
CREDIT EUROPE lei	8.900.000	4.776.523	13.900.000	11.399.909

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 30 septembrie 2022 comparativ cu 30 septembrie 2021, rezultatul pe actiune este:

	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Profitul perioadei	8.046.627	9.460.337
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,992	1,166

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
1. Bugetul de stat	1.163.068	1.022.035
- impozit pe profit	844.745	506.140
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	244.136	255.882
-contributia asiguratorie pentru munca	74.187	77.196
- TVA de plată	-	182.817
2. Bugetele fondurilor speciale	375.802	352.627
- CASS	327.886	341.598
- fond mediu	8.471	2.333

- fond solidaritate persoane cu handicap	39.445	8.696
3. Bugetele asigurărilor sociale	844.228	872.455
- CAS	844.228	872.455
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214% fond accidente	-	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

Venituri din exploatare

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Productia vanduta	120.008.141	138.027.459
Venituri din vanzarea marfurilor	1.902.279	1.387.433
Reduceri comerciale acordate	146.011	205.343
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	9.341.923	16.850.681
Venituri din productia de imobilizari	523.283	659.501
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	113.634	-
Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	2.710.293
Alte venituri din exploatare	701.504	438.004
Total venituri din exploatare	134.430.901	159.868.028

Cheltuieli din exploatare

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	69.873.429	91.713.150
Alte cheltuieli materiale	1.143.090	694.019
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	4.897.577	8.714.422
Cheltuieli privind marfurile	1.806.629	1.220.682

Reduceri comerciale primite	85	4.314
Cheltuieli cu personalul din care:	36.915.091	35.857.939
-Salarii si indemnizatii	35.507.101	34.443.501
-Asigurari si protectie sociala	1.407.990	1.414.438
Ajustari imobilizari corporale dincare:	3.160.006	3.081.662
-Cheltuieli	3.160.006	3.081.662
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	261.355
-Venituri	-	261.355
Alte cheltuieli din exploatare din care:	6.872.647	6.431.640
-Cheltuieli privind prestatii externe	5.019.130	5.026.545
-Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.081.601	867.670
-Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	99.619	329
-Alte cheltuieli	672.297	537.096
Total Cheltuieli de Exploatare	124.668.384	147.709.200

Rezultat din exploatare

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Rezultat din exploatare (Profit)	9.762.517	12.158.828
Total Profit din exploatare	9.762.517	12.158.828

Rezultat financiar net

Elemente	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Venituri din diferente de curs valutar	361.755	711.547
Venituri din dobanzi	788	3.254
Alte venituri financiare	740	-
Total Venituri Financiare	363.283	714.801
Cheltuieli privind dobanzile	423.306	1.061.192
Alte cheltuieli financiare	302.611	886.176

Total Cheltuieli Financiare	725.917	1.947.368
Rezultat financiar net (Pierdere)	(362.634)	(1.232.567)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 30 septembrie 2022 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</i>
1315/2/1/1/1/4 CF 41172	-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din: 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar -6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie -146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73);

1315/2/1/1/1/7 CF 40067	-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții: 1. vestiar -199,59 mp (C54); 2. siloz materie primă - 195,60 mp (C55); 3. atelier amestecuri și anexe - 437,91 mp (C58); 4. stație apă fierbinte și recirculare condens - 48,88 mp (C57); 5. hală monobloc -10.808,88 mp (C56/2/1); 5. magazie - 2.225,98 mp (C69).
1315/2/1/1/1/9 CF 41169	-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții: 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
1315/2/1/1/1/10 CF 41170	-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții: 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
1315/2/1/1/1/11 CF41165	-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții: 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).

CREDIT EUROPE BANK

- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C13 și C14), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. de 6.705 mp împreună cu fabrică de oxigen (C12), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/7 CF 39567	- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție croitorie(C8) situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu construcția C1-Hala industrială-Secția garnituri (C56/2/2) , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan in suprafata de 9.280 mp + constructii: 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6)
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan in suprafata de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrial (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8)_ 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/8 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)
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp
1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).

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

Situatia litigiilor in curs

ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; continua procedura falimentului
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului

4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura a falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
6	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.188,77 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura falimentului
7	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
8	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului
9	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura falimentului
10	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 41.307,71 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului
12	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei din care am recuperat suma de 1.391,39 lei; continua procedura falimentului

13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolventei (perioada de observatie)
14	5751/301/2022	Compania Nationala Romarm – Filiala Uzina Mecanica Bucuresti	Ordonanta de plata	Obligarea paratei la plata sumei de 111.212,64 lei (debit) si 22.353,74 lei (penalitati de intarziere)	- in curs; instanta a admis cererea; hotararea poate fi atacata cu cerere in anulare in 10 zile de la comunicare
15	8105/318/2022	Trasca Cornelia	Revendicare	obligarea paratului sa ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren in suprafata de 250 mp	- in curs ; termen de judecata – 11.11.2022
16	5031/207/2022	Parcuri Fitness Mihai SRL	cerere de valoare redusă	Obligarea paratei la plata sumei de 5.622,27 lei (debit) si a dobanzii legale de la data scadentei pana la plata efectiva a debitului	- in curs; cauza se afla in procedura de filtru

ARTEGO S.A. – parata

Nr. crt	Nr. Dosar	Societate reclamanta	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	1214/54/2020	ANAF – DGSC București ANAF – AJFP Valcea	Contestatie act administrativ fiscal - recurs impotriva Sentintei 286/2021 pronuntata de Curtea de Apel Craiova	Casare Sentinta nr. 286/2021 pronuntata de Curtea de Apel Craiova si respingere contestatie	- in curs; termen de judecată - 21.09.2023
2	5201/95/2021	Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu prin administrator special Serban Daniela si adm. judiciar Consulting Company IPURL	Prezentii	Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei (dobanzi penalizatoare)	- in curs ; termen de judecată - 15.11.2022

3	3775/318/2022	Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu prin administrator special Serban Daniela si adm. judiciar Consulting Company IPURL	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017	- in curs ; termen de judecată - 09.12.2022
4	2482/95/2022	Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu prin administrator special Golea Marin	Pretentii	Obligarea in solidar a paratilor (Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A., Societatea Artego S.A., Consiliul Judetean Gorj, Consiliul Local Targu-Jiu, Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia) la plata sumei de 11.100.000 lei reprezentand cotizatia anuala aferenta anilor 2018 – 2021	-in curs ; cauza se afla in procedura de filtru

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 septembrie 2022, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

Alte informatii

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

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

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

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

SC ARTEGO SA TG-JIU

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2021 si 30 septembrie 2022

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

Situatii Financiare Individuale

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Actiuni proprii	Repartizarea profitului	TOTAL
Sold la 01 ianuarie 2021	22,390,413	89,052,449	10,531,639	4,478,083	28,570,141	25,000,607	1,372,906	-89,052,449	0	767,251	-6,529,411	-381,690	86,199,939
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			12,050,173										12,050,173
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-159,929					-55,490			-215,419
Total alte elemente ale rezultatului global					-159,929					-55,490			-215,149
Total rezultat global al perioadei			12,050,173		-159,929					-55,490			11,834,754
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							159,929						159,929
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-10,531,639			519,914	610,742		4,425,863			-301,995	-5,277,115
Total alte elemente			-10,531,639			519,914	770,671		4,425,863			-301,995	-5,117,186
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii	-2,103,548								-4,425,863		6,529,411		
Distribuirea dividendelor							-5,381,387						-5,381,387
Total tranzactii cu proprietarii	-2,103,548						-5,381,387		-4,425,863		6,529,411		-5,381,387
Sold la 31 DECEMBRIE 2021	20,286,865	89,052,449	12,050,173	4,478,083	28,410,212	25,520,521	-3,237,810	-89,052,449	0	711,761	0	-683,685	87,536,120
Sold 01.01.2022	20,286,865	89,052,449	12,050,173	4,478,083	28,410,212	25,520,521	-3,237,810	-89,052,449	0	711,761	0	-683,685	87,536,120
Rezultat global al perioadei													

