

## RAPORT

privind activitatea desfasurata in anul 2022 conform bilantului contabil incheiat la 31.12.2022 in baza Ordinului nr.2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare - pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara

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

## Structura actionariatului la 31 decembrie 2022

Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare (lei)	Pondere totala capital social (%)
Asociatia salariatilor PAS ARTEGO	6.968.820	17.422.050,00	85,8785
Persoane Juridice	35.414	88.535,00	0,4364
Persoane Fizice	1.110.510	2.776.275,00	13,6851
Statul Roman prin Autoritatea pentru administrarea activelor statului	2	5,00	0,0000
TOTAL	8.114.746	20.286.865,00	100.00

In anul 2022, activitatea de productie si activitatea economico-financiara desfasurata de societate si reflectata in bilantul contabil incheiat la 31.12.2022, se prezinta astfel :

**CAPITOLUL I . ACTIVITATEA DE PRODUCTIE**

In anul 2022 productia de articole tehnice realizată a fost de 11.566 tone .

In 2022 productia destinată exportului a fost de 6.277 tone banda la export si 1.338 tone placă la export. In tabelul 1 se reprezinta câteva date comparative ale anilor 2018, 2019, 2020, 2021 si 2022.

Tabel 1

	2018	2019	2020	2021	2022
Productia marfa, lei	160.781.296	174.382.899	133.069.906	166.390.564	200.934.353
Benzi transport, to, din care :	10.400	11.157	8.345	9.855	9.097
- export	6.104	5.927	4.625	6.598	6.277
lei , din care	130.314.565	142.666.404	106.471.797	130.819.654	165.911.879
- export	76.294.082	77.566.256	61.611.034	87.027.887	103.168.014
Placa tehnica, to, din care:	2.049	1.918	1.766	2.771	1.980
- export	1.348	1.339	1.001	1.890	1.338
lei , din care	17.113.441	17.622.727	14.266.865	21.567.887	19.920.421
- export	10.928.944	11.708.552	8.536.477	15.480.578	12.797.003
Garnituri presate, to	597	757	502	539	489
lei ,	7.372.035	8.542.478	7.862.762	7.407.575	7.702.883
Total Export lei	90.397.674	94.788.398	73.566.105	105.305.989	114.115.626
Total EURO	19.421.370,91	19.967.318,52	15.200.491,44	21.406.669,23	23.130.441,72

In cursul anului 2022 valoarea exportului a ajuns la 23.130.441,72 EURO, exportul reprezentand 56,79 % din productia de articole tehnice din cauciuc .Pietele cele mai stabile pe care s-a exportat sunt Germania, Anglia, Spania, Olanda. S-a mai exportat si in Italia,Franta, Finlanda, Slovacia, Serbia, Austria, Bulgaria. In prezent ARTEGO este cel mai mare producator de articole tehnice din cauciuc din Romania ( 95% din necesarul de benzi de transport al tarii) si unul dintre producatorii mari din Europa.

Valoarea livrarilor la export exprimata in EURO se prezinta astfel :

Tara	2018	2019	2020	2021	2022
Italia	475.077,86	247.672,14	274.257,47	640.898,00	761.516,02
Anglia	3.481.413,73	2.960.298,58	3.378.633,14	4.924.681,66	3.245.759,62
Austria	52.026,53	27.597,83	169.262,38	229.836,04	287.188,26
EUA	35.226,29	34.769,68	-	-	-
Finlanda	614.785,52	848.463,14	492.021,60	595.590,48	724.904,20
Spania	3.351.839,72	3.924.233,85	2.911.316,56	3.501.717,70	5.038.474,32
Olanda	1.877.567,63	1.552.207,44	1.480.772,69	1.752.367,69	3.226.146,65
Franta	2.331.047,92	2.572.580,19	1.419.709,52	2.180.879,07	792.786,73
Germania	5.567.764,48	6.409.113,48	4.151.773,06	6.165.628,98	7.643.714,52
Polonia	103.673,55	40.847,33	61.680,17	63.905,99	112.478,98
Bulgaria	409.987,75	295.444,82	100.350,17	200.843,84	110.652,80
Bosnia &Herzegovina	2.372,74	5.125,04	44.180,02	5.585,51	83.231,60
Turcia	17.935,00	40.689,33	9.542,80	-	6.800,00

Estonia	39.791,18	10.582,60	2.531,62	2.274,84	14.580,00
Rusia	-	11.871,32	18.268,87	770,00	-
Serbia	398.455,23	270.536,37	255.499,64	206.023,84	416.074,03
Belgia	203.108,06	188.320,82	91.424,65	164.657,40	83.099,94
Ungaria	74.463,93	247.477,86	88.074,42	186.411,22	211.894,37
Cehia	18.992,00	10.579,84	4.741,76	8.821,12	16.688,64
Irlanda	49.826,20	-	-	-	-
Ucraina	11.652,16	48.753,54	9.962,29	83.606,03	70.560,11
Grecia	32.066,43	57.104,73	156.532,60	45.278,27	2.116,00
Egipt	83.905,96	33.477,72	33.565,39	114.380,77	25.145,94
Lituania	30.607,91	10.679,83	2.674,19	1.769,20	4.020,61
Moldova	58.760,48	18.646,54	-	-	-
Slovacia	40.430,54	76.578,12	30.770,15	302.112,09	78.516,31
Maroc	15.520,18	-	-	-	-
Qatar	34.477,49	-	-	-	-
Slovenia	8.594,44	7.758,68	-	2.671,19	
Macedonia	-	10.412,70	2.792,40	-	-
Norvegia	-	5.495,00	5.375,00	-	-
Belarus	-	-	3.883,88	-	-
Letonia	-	-	895,00	-	-
Azerbaijan	-	-	-	25.958,30	-
Elvetia	-	-	-	-	15.383,26
Suedia	-	-	-	-	158.708,71
TOTAL	19.421.370,91	19.967.318,52	15.200.491,44	21.406.669,23	23.130.441,72

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

Pregatirea personalului tehnic si implicarea sa în gasirea de solutii privind îmbunatatirea de tehnologii, modernizari de utilaje si reducerea costurilor de productie s-a concretizat si prin obtinerea a peste 66 brevete de inventie în perioada 1985-2022. Alte solutii tehnice sunt în examinare la OSIM pentru brevetare, iar altele sunt în faza de testare industriala. Solutiile tehnice brevetate sunt foarte diverse, unele dintre ele fiind realizate în colaborare cu firme din afara Romaniei.

## CAPITOLUL I I. SITUATIA FINANCIAR - PATRIMONIALA

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

### A. 1. Mijloacele economice

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

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

INDICATOR		Inceputul anului 2022(lei)	Sfarsitul anului 2022(lei)
Active imobilizate – total		38.666.360	38.205.805
a) Imobilizari necorporale		8.773.917	7.266.395
b) Imobilizari corporale din care:		29.892.443	30.939.410
-	Terenuri	12.775.919	12.892.792
-	Mijloace fixe la valoarea de inventar	98.304.407	97.794.397
-	Mijloace fixe la valoarea ramasa	17.047.718	16.335.214
-	Imobilizari corporale in curs	202.227	1.844.825
c)	Imobilizari financiare	-	

### A.2. ACTIVE CIRCULANTE

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

- sa cumpere materii prime;
- sa asigure stocuri pe diferite stadii ale procesului de productie;
- sa vânda pentru a-si recupera resursele cheltuite.

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

Valoarea activelor circulante la 31.12.2022 conform bilantului contabil este de 98.381.653 lei structurata astfel:

Indicator		Total (lei)	%
1. STOCURI din care:		<b>56.550.742</b>	57,48
-	materii prime, materiale	35.065.254	
-	produse finite	20.947.189	
-	produse in curs de executie	89.834	
-	Active detinute in vederea vanzarii	50.289	
-	avansuri	398.176	
2. DISPONIBILITATI BANESTI		<b>820.842</b>	0,83
3. CREANTE		<b>40.995.672</b>	41,67
-	Creante comerciale	37.257.499	
-	alte creante	3.738.173	
4. INV. FINANCIARE PE TERMEN SCURT		<b>14.397</b>	0,02

## B. SITUATIA PATRIMONIULUI

In cursul anului 2022 s-a realizat programul de inventariere a gestiunilor si de control gestionar de fond.

Activul net = Active imobilizate + Active circulante - Datorii

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

INDICATOR	U/M	2018	2019	2020	2021	2022
Active imobilizate	lei	47.883.466	44.934.421	41.680.492	38.666.360	38.205.805
Active circulante	lei	92.542.155	93.052.623	83.037.086	98.332.713	98.381.653
Total Active	lei	140.425.621	137.987.044	124.717.578	136.999.073	136.587.458
Total Datorii	lei	57.866.515	49.258.275	38.819.721	49.745.718	43.363.720
Capital propriu	lei	82.545.357	88.982.079	86.199.939	87.536.120	93.530.664

## REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

In perioada 2018- 2022 indicatorii economico-financiari au fost realizati astfel:

	2018	2019	2020	2021	2022 (lei)
I Venituri din exploatare	183.846.345	197.290.206	157.159.639	191.637.944	226.489.237
a) Cifra de afaceri	169.013.285	181.088.888	131.914.607	172.531.341	199.727.280
b) Variatia stocurilor	11.678.571	14.203.886	16.299.252	15.424.470	20.473.730
c) Prod imob realizata de entitate	806.501	711.324	386.966	570.395	1.419.048
d) Alte venituri	2.347.988	1.286.108	8.558.814	3.111.738	4.869.179
II Cheltuieli pentru exploatare	170.648.117	181.221.246	143.911.413	177.107.829	210.717.065
- profit /pierdere din exploatare (+/-)	13.198.228	16.068.960	13.248.226	14.530.115	15.772.172

III Venituri financiare	406.760	659.747	320.615	374.197	1.038.733
IV Cheltuieli financiare	2.569.168	2.619.326	1.544.812	985.376	2.697.199
- pierdere	2.162.408	1.959.579	1.224.197	611.179	1.658.466
VII Venituri totale	184.253.105	197.949.953	157.480.254	192.012.141	227.527.970
VIII Cheltuieli totale	173.217.285	183.840.572	145.456.225	178.093.205	213.414.264
- rezultatul brut al exercitiului	11.035.820	14.109.381	12.024.029	13.918.936	14.113.706
- impozit pe profit	1.627.827	2.016.142	1.548.082	1.924.253	1.848.098
PROFIT NET	9.465.069	12.149.812	10.531.639	12.050.173	12.315.948

In perioada 01.01.-31.12.2022, S.C. ARTEGO S.A. TG. JIU, a livrat la Societatile cu capital majoritar de stat produse in valoare de 62.776.712 lei , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 62.233.174 lei

CE HUNEDOARA 543.538 lei

Soldul facturilor neincasate la 31.12.2021 a fost de 18.686.773 lei la Societatile cu capital majoritar de stat , dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 16.686.773 lei

La 31.12.2022 sumele de incasat de la Societatile cu capital majoritar de stat erau de 13.027.064 lei, dupa cum urmeaza :

C.E.OLTENIA 13.027.064 lei

Din suma totala de 248.925.804 lei datorata de Societatile cu capital majoritar de stat si alti clienti, (soldul la 31.12.2021 plus livrarile in perioada 01.01.-31.12.2022) au fost incasate urmatoarele sume :

a) prin lichiditati : 217.115.772 lei, adica 92,50%

b) prin compensari : 18.672.270 lei, adica 7,50%

astfel :

BENEFICIAR	U.M.	COMPENSARI	%	LICHIDITATI	%	TOTAL
CE OLTENIA	lei	18.253.821	27,57	47.944.356	72,43	66.198.177
CE Hunedoara	lei	-	-	1.807	100	1.807
Alti	lei	418.449	0,76	54.664.664	99,24	55.083.113
Export	lei	-	-	114.504.945	100	114.504.945
T O T A L	lei	18.672.270	7,92	217.115.772	92,08	235.788.042

## POTENTIALUL UMAN

Numarul mediu de salariati in anul 2022 a fost de 692 fata de 753 in anul 2021 inregistrând o scadere de 8,10%, iar numarul efectiv la sfarsitul anului 2022 era de 671 salariati, fata de 727 la sfarsitul anului 2021.

Fondul total de salarii realizat in anul 2022 a fost de 45.155.005 lei.

Cheltuielile privind asigurarile si protectia sociala au fost de 2.128.375 lei, s-au acordat tichete de masa in suma totala de 3.477.520 lei.

### **AMORTIZAREA MIJLOACELOR FIXE**

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

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

Amortizarea inclusa in cheltuielile de exploatare a fost in suma de 4.071.573lei.

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

### **PROFIT**

La 31.12.2022, profitul brut a fost de 14.113.706 lei, respectiv profit net de 12.315.948 lei.

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

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

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

S.C. ARTEGO S.A. Tg-Jiu avea datorii totale la 31.12.2022 în sumă de 43.363.720 lei din care:

	lei
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.402.694</b>
- impozit pe profit	341.161
- impozit pe venituri din salarii	363.106
-impozit pe dividende	30.155
- TVA de plata	555.672
2,25% CASM	112.600
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>22.614</b>
-fond solidaritate persoane cu handicap	14.637
-fond mediu	7.977
<b>3. Bugetele asigurarilor sociale</b>	<b>1.762.177</b>
CAS	1.262.394
-CASS	499.783
<b>Credite</b>	<b>23.873.084</b>
<b>Furnizori</b>	<b>8.967.482</b>

<b>PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANTA CORPORATIVA</b>	<b>RESPECTA</b>	<b>NU RESPECTA SAU RESPECTA PARTIAL</b>	<b>MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE</b>
<p><b>A.1.</b> Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.</p>		<p>RESPECTA PARTIAL</p>	<p>Termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății se regăsesc în cuprinsul Actului constitutiv . Urmează ca această cerință să fie analizată în cadrul Consiliului de Administrație.</p>
<p><b>A.2.</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.</p>		<p>RESPECTA PARTIAL</p>	<p>În Actul constitutiv nu există dispoziții cu privire la gestionarea conflictelor de interese. Cu toate acestea, recomandarea Codului de Guvernanta Corporativa este respectată.</p>
<p><b>A.3.</b> Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.</p>		<p>NU</p>	
<p><b>A.4.</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.</p>		<p>RESPECTA PARTIAL</p>	<p>Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație este formată din administratori neexecutivi. În prezent nu există administratori independenți. Administratorii au fost numiți în funcție de către Adunarea Generală a Acționarilor.</p>
<p><b>A.5.</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor</p>		<p>NU</p>	



potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.			
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		NU	Nu este cazul.
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A.8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU	Societatea urmează să elaboreze o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.
A.9. Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU	Urmează ca cerința să fie respectată
A.10. Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU	Nu este cazul. Consiliul de Administrație al societății este alcătuit din 3 membri, majoritatea fiind administratori neexecutivi.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.		NU	Societatea nu este inclusă în Categoria Premium.
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format		NU	Nu există constituit Comitet de audit în prezent. În măsura îndeplinirii condițiilor și apariției unei necesități, acesta va fi constituit.

din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.			
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU	Nu este cazul. A se vedea explicatia de la B.1
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		NU	Aceasta cerință urmează să fie analizată la nivelul Consiliului de Administratie.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit	DA		

intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.			
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general		RESPECTA PARTIAL	Auditorul intern raportează direct Consiliului de Administrație și Directorului General, întrucât nu este constituit comitet de audit.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA		Politica de remunerare este publicată pe situl societății
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		RESPECTA PARTIAL	Recomandarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit. Aceasta urmează să fie implementată.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu	DA		

CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;			
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusive termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.		RESPECTA PARTIAL	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU	Urmeaza sa fie implementata
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Urmeaza sa fie implementata
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la	DA		

adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.			
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.		NU	
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		RESPECTA PARTIAL	
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		NU	
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU	Posibilitatea organizării unor astfel de evenimente va fi evaluată în raport cu solicitările venite din partea investitorilor.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		NU	O astfel de politică nu se impune în acest moment. În măsura în care se va considera că aceste activități au un impact asupra caracterului inovator și competitivității societății și fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, politica va fi elaborată.

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**la 31 decembrie 2022**

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.12.2021	31.12.2022
1.	Cifra de afaceri neta din care	172.531.341	199.727.280
	Venituri din productia vanduta	170.522.115	197.732.759
	Venituri din vanzarea marfurilor	2.782.085	2.649.104
	Reduceri comerciale acordate	772.859	654.583
2.	Venituri din productia stocata	15.424.470	20.473.730
3.	Venituri din productia de imobilizari	570.395	1.419.048
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	113.634	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	4.017.888
6.	Alte venituri din exploatare	1.011.956	851.291
I.	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>191.637.944</b>	<b>226.489.237</b>
7.	Cheltuieli privind marfurile	2.562.089	2.270.771
8.	Cheltuieli materiale	109.956.002	144.740.614
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	6.628.793	6.749.775
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	1.428.596	1.156.271
11.	Cheltuieli cu personalul	51.118.709	50.760.900
12.	Alte cheltuieli de exploatare	1.172.877	967.161
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	4.240.763	4.071.573
II.	<b>CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE</b>	<b>177.107.829</b>	<b>210.717.065</b>
A.	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>		
	- PROFIT	14.530.115	15.772.172
	- PIERDERE		
III.	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>374.197</b>	<b>1.038.733</b>
IV.	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>985.376</b>	<b>2.697.199</b>
B.	<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-611.179</b>	<b>-1.658.466</b>
V.	<b>VENITURI EXCEPTIONALE</b>		
VI.	<b>CHELTUIELI EXCEPTIONALE</b>		
C.	<b>REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)</b>		
VII.	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>192.012.141</b>	<b>227.527.970</b>
VIII.	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>178.093.205</b>	<b>213.414.264</b>
D.	<b>REZULTAT BRUT</b>		
	- PROFIT	13.918.936	14.113.706
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	1.924.253	1.848.098
E.	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT</b>	<b>55.490</b>	<b>50.340</b>
F.	<b>REZULTAT NET</b>		
	- PROFIT	12.050.173	12.315.948
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	1,48	1,52

**SC ARTEGO SA Tg-Jiu**

**Situatii Financiare Individuale**

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022**

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>
-	-	-

<b>ACTIVE</b>		
<b>Active Imobilizate</b>	<b>38,666,360</b>	<b>38,205,805</b>
Imobilizari Corporale	29,892,443	30,939,410
Imobilizari Necorporale	8,773,917	7,266,395
Active Financiare		
<b>Active Circulante</b>	<b>98,634,203</b>	<b>98,697,503</b>
Stocuri	56,523,078	56,550,742
Creante Comerciale	40,741,933	40,995,672
Active Financiare din care	14,397	14,397
disponibile in vederea vanzarii	14,397	14,397
Numerar si echivalente de numerar	1,053,305	820,842
Cheltuieli in avans	301,490	315,850
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>137,300,563</b>	<b>136,903,308</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>		
Capital social subscris si varsat	20,286,865	20,286,865
Ajustare Capital Social	89,052,449	89,052,449
Rezerve din reevalure	28,410,212	27,950,677
Alte elemente de capitaluri proprii	711,761	661,421
Rezerve legale	4,478,083	4,057,373
Alte rezerve	25,520,521	26,893,424
Actiuni proprii	-	-
Rezultat reportat( fara IAS 29)	-3,237,810	2,207,048
Rezultat reportat( cu IAS 29)	-89,052,449	-89,052,449
Profit an curent	12,050,173	12,315,948
Repartizare Profit	-683,685	-842,092
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>87,536,120</b>	<b>93,530,664</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Subventii pentru investitii	8,924	701
Alte datorii pe termen lung	7,777	7,827
Provizioane pe termen lung		
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>16,701</b>	<b>8,528</b>
<b>Datorii curente</b>		
Subventii pentru investitii	9,801	8,223
Datorii comerciale si de alta natura	15,740,147	10,015,927
Imprumuturi pe termen scurt	25,869,952	23,873,084
Datorii din impozite si taxe curente	8,127,842	9,466,882
Provizioane pe termen scurt		
<b>Total datorii curente</b>	<b>49,747,742</b>	<b>43,364,116</b>
<b>Total datorii</b>	<b>49,764,443</b>	<b>43,372,644</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>137,300,563</b>	<b>136,903,308</b>

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2022**
*(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)*

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2021	REALIZAT AN 2022
<b>A. LICHIDITATI LA INCEPUTUL PERIOADEI</b>	<b>1.799.336</b>	<b>1.053.305</b>
In conturi	1.537.545	996.941
Casa	2.865	24.174
Alte valori	258.576	31.781
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	350	409
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>211.387.089</b>	<b>267.497.914</b>
Incasari clienti	171.867.465	217.115.772
Alte incasari	39.519.624	50.382.142
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>211.811.176</b>	<b>265.377.588</b>
Plati furnizori	115.490.758	160.380.004
Plati pentru plata personalului	45.017.489	40.954.161
Plati privind impozite si taxe	22.428.485	23.623.304
Impozit/profit	1.730.551	2.018.879
Plati privind dobanzile	638.672	1.427.635
Alte plati	26.505.221	36.973.605
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>-424.087</b>	<b>2.120.326</b>
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>621.211</b>	<b>664.704</b>
Incasari din vanzarea de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	621.211	664.704
Incasari din vanzarea instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Incasari din rambursarea avansurilor si imprumuturilor catre alte parti	-	-
<b>PLATI DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>943.155</b>	<b>3.017.493</b>
Plati pentru achizitia de terenuri, mijloace fixe si active necorporale	943.155	3.017.493
Incasari pentru achizitia instrumentelor de capital propriu si de creante ale altor intreprinderi	-	-
Avansuri si imprumuturi efectuate catre alte parti	-	-
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>-321.944</b>	<b>-2.352.789</b>
<b>INCASARI DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PLATI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUX DE NUMERAR – TOTAL</b>	<b>-746.031</b>	<b>-232.463</b>
<b>B.LICHIDITATI LA SFARSITUL PERIOADEI</b>	<b>1.053.305</b>	<b>820.842</b>
In conturi	996.941	796.516
Casa	24.174	8.899
Alte valori	31.781	10.224
Avansuri de trezorerie	-	-
Valori de incasat	409	5.203

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI**
**Activitate Generală**
**RON**

SPECIFICARE	N R. R D.	Previzionat 2022	Realizat 2022	PREVIZIONAT 2023				
				TOTAL	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
<b>I. VENITURI TOTALE</b>	01	158.000.000	227.527.970	172.000.000	43.000.000	43.000.000	43.000.000	43.000.000



<b>1.Venituri din exploatare</b>	02	157.500.000	226.489.237	171.200.000	42.800.000	42.800.000	42.800.000	42.800.000
<b>2.Venituri financiare</b>	03	500.000	1.038.733	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>3. Venituri excepționale</b>	04	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. CHELTUIELI TOTALE din care:</b>	05	153.000.000	213.414.264	167.000.000	41.750.000	41.750.000	41.750.000	41.750.000
<b>1. cheltuieli pt. exploatare din care:</b>	06	152.000.000	210.717.065	166.200.000	41.550.000	41.550.000	41.550.000	41.550.000
<b>a) cheltuieli materiale</b>	07	77.700.000	116.490.933	77.700.000	19.425.000	19.425.000	19.425.000	19.425.000
<b>b) cheltuieli de personal, din care</b>	08	55.000.000	47.283.380	48.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
- salarii brute	09	52.000.000	45.155.005	45.800.000	11.450.000	11.450.000	11.450.000	11.450.000
- asig. Soc. și prot. Soc.	10	3.000.000	2.128.375	2.200.000	550.000	550.000	550.000	550.000
<b>c) chelt. de exp. priv. amortizare, proviz.</b>	11	4.000.000	4.071.573	4.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
<b>d) protocol, reclamă, public, alte</b>	12	500.000	463.631	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>e) chelt. Cu tichete de masa si cadou</b>	13	5.000.000	3.477.520	7.000.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000
<b>f) chelt. Cu sponsorizarea</b>	14	800.000	450.326	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>g) alte cheltuieli de exp.</b>	12	9.000.000	38.479.702	28.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
<b>2. Cheltuieli financiare</b>	13	1.000.000	2.697.199	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>3. Cheltuieli excepționale</b>	14	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Acoperirea pierderilor din anul precedent</b>	15	-	-	-	-	-	-	-
<b>III .REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI</b>	16	5.000.000	14.113.706	5.000.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
<b>IV. Impozitul pe profit</b>	17	800.000	1.848.098	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	18	4.200.000	12.315.948	4.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
<b>VI. Rezerve legale</b>	19	-	-	-	-	-	-	-

**Situatii Financiare  
Individuale**

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

*(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	Repartizarea profitului	TOTAL
<b>Sold la 01 ianuarie 2021</b>	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
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			12,050,173										12,050,173
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-159,929					-55,490			-215,419
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>					-159,929					-55,490			-215,419
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			12,050,173		-159,929					-55,490			11,834,754
<b>Alte elemente</b>													
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
<b>Total alte elemente</b>			-10,531,639	0		519,914	770,671		4,425,863			-301,995	-5,117,186
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>	-2,103,548								-4,425,863		6,529,411		0
Distribuirea dividendelor							-5,381,387						-5,381,387
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>	-2,103,548						-5,381,387		-4,425,863		6,529,411		-5,381,387

<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2021</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>12,050,173</b>	<b>4,478,083</b>	<b>28,410,212</b>	<b>25,520,521</b>	<b>-3,237,810</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>711,761</b>	<b>0</b>	<b>-683,685</b>	<b>87,536,120</b>
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
<b>Rezultat global al perioadei</b>													
Profitul exercitiului			12,315,948										12,315,948
<b>Alte elemente ale rezultatului global din care:</b>													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat								-459,535				-50,340	-509,875
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>								<b>-459,535</b>				<b>-50,340</b>	<b>-509,875</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>			<b>12,315,948</b>					<b>-459,535</b>				<b>-50,340</b>	<b>11,806,073</b>
<b>Alte elemente</b>													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat									459,535				459,535
Majorarea rezervei legale					420,710								-420,710
Alte elemente			-12,050,173			1,372,903	10,964,593					-158,407	128,916
<b>Total alte elemente</b>			<b>-12,050,173</b>	<b>420,710</b>		<b>1,372,903</b>	<b>11,424,128</b>					<b>-158,407</b>	<b>167,741</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii</b>													0
Distribuirea dividendelor									-5,979,270				-5,979,270
<b>Total tranzactii cu proprietarii</b>									<b>-5,979,270</b>				<b>-5,979,270</b>
<b>Sold la 31 DECEMBRIE 2022</b>	<b>20,286,865</b>	<b>89,052,449</b>	<b>12,315,948</b>	<b>4,057,373</b>	<b>27,950,677</b>	<b>26,893,424</b>	<b>2,207,048</b>	<b>-89,052,449</b>	<b>0</b>	<b>661,421</b>	<b>0</b>	<b>-842,092</b>	<b>93,530,664</b>

## DECLARATIE NEFINANCIARA

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

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

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

Denumire societate: SC ARTEGO SA TG JIU

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

Cod fiscal :RO2157428

Nr.Registrul Comertului:J18/1120/1991

Telefon /Fax:0253/226444

Activitate principala: 2219 - Fabricarea altor produse din cauciuc

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

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

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

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

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

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

### **Aspecte de mediu**

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

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

- La nord:
- S.C. CRILELMAR S.R.L. (fosta STARGGLASS S.A.) Târgu-Jiu
  - Pasajul superior peste calea ferată Târgu-Jiu – Petroșani

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

- S.C. COMBGORJ S.A.

- Cămine de nefamiliști

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

- Terenuri proprietate particulară

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

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

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

La sud - Teren proprietate particulară necultivat.

- **Amplasare în mediu**

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

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2022 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

Ca atare, principalele direcții urmărite au fost:

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

- Autorizație de mediu

- Autorizație de gospodărirea apelor

- Acordul de racordare-deversare la rețeaua de canalizare orășenească

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

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

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

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

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

. B. Evaluare externă- În anul 2022, Artego a fost supusă unor inspecții externe, realizate de structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu.

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

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

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

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

- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici oxizi de azot proveniți de la instalațiile medii de ardere (centrala termică) , iar valorile limită sunt conform legislației privind limitarea emisiilor în aer;

- determinarea emisiilor de pulberi la secția de dozare amestecare materii prime;

- determinări fizico-chimice la apa tehnologică.

#### E. Cheltuieli de protecția mediului

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

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

#### **Aspecte de calitate**

În anul 2022, pentru realizarea politicilor asumate în domeniul calității, SC Artego SA a planificat realizarea eficientă a proceselor în scopul creșterii satisfacției părților interesate: acționari, clienți, salariați, furnizori, societate. Obiectivele de calitate ale ARTEGO țin cont de contextul concurențial în care funcționează societatea, de așteptările părților relevante interesate.

ARTEGO S.A., specializată în lucrări de proiectare, fabricare și comercializare benzi-transport, garnituri presate/injectate, plăci tehnice și covoare din cauciuc, mansonă, furtunuri, alte articole din

cauciuc, matrite și scule asociate, productie de cauciuc regenerat din deseuri de cauciuc, tamburi cauciucati; plasticuri si solutii adezive; fabricarea si comercializarea confectiilor textile; fabricarea si comercializarea oxigenului; fabricarea painii, produselor proaspete de patiserie; fabricarea produselor lactate si a branzeturilor; servicii de imbinare prin vulcanizare a benzilor transportoare din cauciuc isi propune sa implementeze si recertifice un sistem de management integrat (calitate, mediu, ssm) adecvat noilor cerinte, ca incredere pentru intelegerea si satisfacerea cerintelor clientilor si a partilor interesate propunandu-si urmatoarele obiective generale:

\* Realizarea unei cifre de afaceri care sa acopere costurile de functionare si sa permita dezvoltari viitoare in domeniul infrastructurii de productie si sferei de servicii;

\* Adaptarea in permanenta la conditiile in care isi desfasoara activitatea pentru reducerea riscurilor si stabilirea oportunitatilor pentru dezvoltarea sa;

\* Comunicarea catre personalul propriu sau care lucreaza in numele organizatiei, a politicii in domeniul calitatii, mediului, sanatatii si securitatii în munca (ssm) pentru constientizare cu privire la obligatii si indeplinirea obligatiilor de conformare;

\* Conformarea cu cerintele legale sau alte cerinte la care societatea adera referitoare la calitate, mediu si ssm pentru evitarea penalitatilor;

\* Reducerea riscurilor de securitate si sanatate in munca pentru toate activitatile curente si speciale prin utilizarea unor tehnici si practici corespunzatoare;

\* Activitatea se va desfasura in conditii de siguranta in ceea ce priveste securitatea si sanatatea in munca atat pentru angajati cat si pentru colaboratori: vom asigura conditii de munca corespunzatoare astfel incat sa se reduca numarul de accidente de munca si/sau boli profesionale (prin evaluarea si controlul riscurilor de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea personalului, efectuarea controlului medical periodic si dotare cu echipament individual de protectie).

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

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

Evolutia numarului de personal in perioada 2018-2022 se prezinta astfel:

Specificatie	2018	2019	2020	2021	2022
Numar de salariati la inceputul perioadei	941	917	877	809	748
Numar de persoane nou angajate	128	120	81	32	15
Numar de persoane care au incetat raporturile de munca cu societatea	152	160	149	93	92
Numarul de salariati la sfarsitul perioadei	917	877	809	748	671

Evolutia numarului de personal in anul 2022 este urmatoarea:

Specificatie	IAN	FEB	MAR	APR	MAI	IUN	IUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC
--------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Numarul de persoane la inceputul perioadei	748	744	737	735	736	730	721	708	702	687	681	676
Numarul de persoane nou angajate	5	-	2	5	-	1	-	-	-	2	-	-
Numarul de persoane care au incetat raporturile de munca	9	7	4	4	6	10	13	6	15	8	5	5
Numarul de salariatii la sfarsitul perioadei	744	737	735	736	730	721	708	702	687	681	676	671

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

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

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

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

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

Pentru controlul riscurilor din acest domeniu au fost luate masuri de motivare a personalului prin stimulente financiare si crearea unui mediu de lucru placut , implicarea angajatilor in consiliul de administrare ,mentinerea bugetului pentru rezolvarea situatiilor sociale deosebite, realizarea unui plan de integrarea a noilor angajati. Printre actiunile de interes pentru comunitatea locala mentionam acordul incheiat pe mai multi ani cu liceul Colegiul Tehnic General Gheorghe Magheru pentru functionarea intr-un spatiu detinut de societate a salilor de laborator.



## **Aspecte privind respectarea drepturilor omului**

SC Artego SA garantează respectarea drepturilor omului, în conformitate cu prevederile legale, pentru angajații și colaboratorii săi, dar și pentru părțile interesate prin:

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

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

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

SC Artego SA este preocupată de înțelegerea, satisfacerea și depășirea cerințelor, nevoilor și așteptările părților interesate.

În desfășurarea activității criteriile care ne definesc sunt:

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

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

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

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

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

Cerințele strategice, privind siguranța și continuitatea în operare, determină societatea să abordeze managementul riscului, prin identificarea și tratarea pierderilor potențiale înainte ca

evenimentele generatoare sa aiba loc, cu pregatirea in avans a solutiilor tehnice, operationale si financiare specifice pentru a contracara aceste eventuale pierderi.

In desfasurarea activitatii au fost identificate urmatoarele tipuri de riscuri:

### **Riscuri operationale**

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

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

Nivelul riscului operational de degradare a bunurilor este un risc cu tolerabilitate scazuta, care a necesitat masuri de reabilitare a spatiilor de depozitare.

Pentru evitarea sustragerii de materiale s-a introdus un sistem de supraveghere si paza adecvat.

### **Riscul de personal si sistemul de salarizare**

Riscul legat de personal il reprezintă ca in viitor, societatea sa se confrunte cu o lipsa de personal calificat datorita plecărilor angajaților din cauze naturale.

In anul 2022, avand in vedere contextul economic, migratia fortei de munca , lipsa fortei de munca calificata, compania si-a concentrat toata atentia pe retentia personalului calificat, dar si pe formarea personalului nou angajat.

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

### **Riscul de credit**

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

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

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

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

### **Riscul de rată a dobânzii**

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtătoare de

dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste ale acestora nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

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

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

### **Riscul de lichiditate**

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

### **Riscul valutar**

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

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

### **Riscul privind acțiunile**

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

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

### **Riscuri de natură legislativă**

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

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

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

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

### **Riscuri aferente unor litigii**

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

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

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

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

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

# **Note la situatiile financiare**

## ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 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 31 decembrie 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 SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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

#### **(b) Prezentarea situatiilor financiare**

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

#### **(c) Bazele evaluarii**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

<b>Valuta</b>	<b>31 dec.2018</b>	<b>31 dec.2019</b>	<b>31dec.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Euro (EUR)	4,6639	4,7793	4,8694	4,9481	4,9474
Dolarul American(USD)	4,0736	4,2608	3,9660	4,3707	4,6346
Lira sterlina (GBP)	5,1931	5,6088	5,4201	5,8994	5,5878

### **c) Instrumente Financiare**

#### **Managementul riscului financiar**

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

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

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

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

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

## **Riscul valutar**

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

## **Riscul de creditare**

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

La 31 decembrie 2022 , societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 820.842 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sun detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, Garanti , Intesa, ING Bank, Credit Europe.

## **Riscul de lichiditate**

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

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

## **Valoarea justa a instrumentelor financiare**

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

## **Managementul riscului de capital**

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



## **Contabilizarea efectului hiperinflatiei**

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

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

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

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

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

## **Imobilizari corporale**

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

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

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

Duratele de amortizare sunt urmatoarele :

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

## **Imobilizari necorporale**

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

### **Creante**

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

### **Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din :

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

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

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

### **Disponibilitățile bănești**

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

### **Rezervele din reevaluare**

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

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

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

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

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

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

### **Capital social**

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

### **Dividende**

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

### **Furnizori si conturi asimilate**

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

### **Imprumuturi**

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

### **Impozitul pe profit**

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

#### **Impozitul curent**

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

## **Impozitul amanat**

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

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

## **Beneficiile Angajatilor**

### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

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

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

## **Costurile finantarii**

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

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

## **Subventii**

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

## **Provizioane**

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

## **Rezultatul pe actiune**

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

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

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

### **Contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate in cazul in care iesirea de resurse 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 intr-o singura locatie din Romania . Conducerea Societatii considera operatiunile in totalitatea lor ca “ un singur segment”.

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

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

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2022 la intern se ridica la 99.993.351 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	62.233.174 lei
BVH Rubber Trade Tg Jiu	4.018.468 lei
CET Govora	3.938.900 lei
Apenin Tg Jiu	3.928.985 lei
Holcim Romania Bucuresti	1.712.497 lei
Meridian Electro Construct	1.036.926 lei

Elastimpex Tg Jiu	786.594 lei
CNCFR Bucuresti	509.104 lei
Kaufland Bucuresti	407.322 lei
Lekavex Tg Jiu	388.797 lei
Grimex Tg Jiu	205.601 lei
Romcim Bucuresti	165.101 lei
Contrax Tg Jiu	162.376 lei

In perioada 1 ianuarie 2022-31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export 23.130.442 **euro** ( 114.115.626 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 4.021.664euro

In interiorul Uniunii Europene 19.108.778 euro

Principalele produse fabricate de Societate sunt: /

Benzi de Transport cu Insertie Textila de Uz General;

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

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

Benzi de Transport cu Insertie Metalica de Uz General;

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

Reconditionare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice si Covoare;

Accesorii Auto;

Garnituri Profilate;

Garnituri Panzate;

Cuplaje Elastice;

Inele O, etc.

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

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

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

*Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 decembrie 2022*

Standardul Internațional de Contabilitate ( SIC ) 19 ( 2011 ) Beneficiile angajaților ( în vigoare pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2013 ). Acest amendament nu este relevant pentru situațiile financiare ale societății , întrucât politica actuală a Societății este de a recunoaște imediat câștigurile și pierderile în contul de profit și pierdere . Societatea nu aplică IFRS 10 Situații financiare consolidate, IFRS 11 Angajamente Comune și nici IFRS 12 Prezentarea Intereselor existente în alte entități .

### Active imobilizate 2022

#### NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>								
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Cheltuieli de constituire								
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.343.094	160.000	-	28.503.094	19.569.177	1.667.522	-	21.236.699
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>32.455.613</b>	<b>160.000</b>	<b>-</b>	<b>32.615.613</b>	<b>23.681.696</b>	<b>1.667.522</b>	<b>-</b>	<b>25.349.218</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>								
1. Terenuri	12.775.919	117.506	633	12.892.792	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	43.600.950	149.368	247.878	43.502.440	31.941.325	1.065.854	230.272	32.776.907
3. Echipamente tehnologice	44.844.656	829.074	1.631.042	44.042.688	41.248.674	702.704	1.596.746	40.354.632
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.271.191	102.341	69.816	2.303.716	2.092.054	76.233	69.816	2.098.471
5. Mijloace de transport	7.008.235	637.698	280.136	7.365.797	5.509.739	529.750	280.136	5.759.353
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	579.374	24.968	24.587	579.755	464.896	29.509	24.586	469.819
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	202.227	2.330.634	688.036	1.844.825	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>111.282.552</b>	<b>4.191.589</b>	<b>2.942.128</b>	<b>112.532.013</b>	<b>81.390.109</b>	<b>2.404.050</b>	<b>2.201.556</b>	<b>81.592.603</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
1. Titluri de participare deținute la societățile 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	4.351.589	2.942.128	145.147.626	105.071.805	4.071.572	2.201.556	106.941.821

Mijloacele fixe din patrimoniul societății sunt amortizate folosind metoda liniară. Ultima reevaluare a fost efectuată la finele anului 2012 de către evaluator autorizat ANEVAR prin care s-a modificat valoarea contabilă brută a activului, după reevaluare, folosind tratamentul proporțional al amortizării cumulate. La 31 decembrie 2018 s-a făcut evaluarea clădirilor pentru determinarea valorii impozabile.

### Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2  
- lei –

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienți	1.119.559	-	-	1.119.559
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diversi	261.355	-	261.355	-

NOTA 3

### Repartizarea profitului la 31.12.2022

- lei –

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	12.315.948
-profit reinvestit	842.092
- acoperirea pierderii contabile rezultată din corectii	291.793
- rezerva legală	-
- dividende	7.056.259
- alte rezerve	4.125.804
- PROFIT NEREPARTIZAT	-



### Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2021	Exercitiul curent – 2022
0	1	2
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	172.531.341	199.727.280
<b>2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:</b>	151.456.499	179.694.534
<b>3. Cheltuielile activității de bază</b>	90.449.722	106.190.417
<b>4. Cheltuielile activităților auxiliare</b>	24.907.733	35.361.681
<b>5. Cheltuielile indirecte de producție</b>	32.802.424	35.238.507
<b>6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vandute</b>	3.296.620	2.903.929
<b>7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>	21.074.842	20.032.746
<b>8. Cheltuieli de desfacere</b>	4.115.087	3.624.115
<b>9. Cheltuieli generale de administrație</b>	5.722.844	6.617.335
<b>10. Alte venituri din exploatare</b>	19.106.603	26.761.957
<b>11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare</b>	15.813.399	20.781.081
<b>12. Total venituri exploatare (1+10)</b>	191.637.944	226.489.237
<b>13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)</b>	177.107.829	210.717.065
<b>14. Rezultatul din exploatare (12-13)</b>	14.530.115	15.772.172

### Situația creanțelor și datoriilor

NOTA 5

- lei –

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:</b>	40.995.672	40.995.672	-
Furnizori – debitori	641.527	641.527	-
Clienți	32.583.766	32.583.766	-
Alte creanțe	7.770.379	7.770.379	-

- lei –

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate
---------	---------------------------	-------------------------

	(col. 2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total din care:</b>	<b>43.363.720</b>	<b>43.355.893</b>	<b>7.827</b>	-
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.402.694</b>	<b>1.402.694</b>	-	-
- impozit pe profit	341.161	341.161	-	-
- impozit pe dividende	30.155	30.155	-	-
- impozit pe venituri din salarii	363.106	363.106	-	-
- TVA de plată	555.672	555.672	-	-
- 2,25% contributia asiguratorie pt. Munca	112.600	112.600		
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>22.614</b>	<b>22.614</b>	-	--
- fond mediu	7.977	7.977	-	-
- fond solidaritate persoane cu handicap	14.637	14.637	-	-
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>1.762.177</b>	<b>1.762.177</b>	-	-
- CAS	1.262.394	1.262.394	-	-
- CASS	499.783	499.783	--	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	-	-	-	-
<b>5. Alte împrumuturi și datorii asimilate – leasing</b>	-	-	-	-
<b>6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate – leasing</b>	-	-	-	-
<b>7. Personal – salarii datorate</b>	<b>1.130.469</b>	<b>1.130.469</b>	-	-
<b>8. Personal – concedii medicale</b>	-	-	-	-
<b>9. Drepturi de personal neridicate</b>	<b>957</b>	<b>957</b>	-	-
<b>10. Rețineri din salarii datorate țărilor</b>	<b>64.217</b>	<b>64.217</b>	-	-
<b>11. Garanții gestionari</b>	<b>7.827</b>	-	<b>7.827</b>	
<b>12. TVA neexigibilă</b>	-	-		
<b>13. Creditori diverși</b>	<b>25.765</b>	<b>25.765</b>	-	-
<b>14. Dividende</b>	<b>4.980.137</b>	<b>4.980.137</b>	-	-
<b>15. Credite</b>	<b>23.873.084</b>	<b>23.873.084</b>	-	-
<b>16 Furnizori</b>	<b>8.967.482</b>	<b>8.967.482</b>	-	-
<b>17. Clienți creditori</b>	<b>1.048.445</b>	<b>1.048.445</b>	-	-
<b>18. Dobanzi de platit</b>	<b>77.852</b>	<b>77.852</b>	-	-
<b>19. Credite pe termen lung</b>	-	-	-	-

### Stocuri

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

Elemente	31 dec 2021	31 dec 2022
<b>1. Materii prime și materiale consumabile</b>	37.303.806	35.065.254
<b>2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii</b>	50.289	50.289
<b>3. Producția în curs de execuție</b>	81.319	89.834
<b>4. Produse finite și mărfuri</b>	13.995.741	20.947.189
<b>5. Avansuri</b>	5.091.923	398.176
<b>TOTAL</b>	<b>56.523.078</b>	<b>56.550.742</b>

Metoda de evaluare a iesirilor utilizata de Societate este metoda FIFO.

Societatea are stocuri gajate in contul datoriilor. Stocurile sunt reflectate in evidentele societatii la costul de achizitie al acestora, care cuprinde pretul de cumparare, taxele vamale de import si alte taxe nerecuperabile, costurile de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct.

### Clientsi si conturi asimilate

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

Elemente	31 dec 2021	31 dec 2022
<b>1. Creanțe comerciale</b>	39.920.685	36.615.972
<b>2. Avansuri platite</b>	76.416	641.527
<b>3. Alte creanțe</b>	744.832	3.738.173
<b>TOTAL</b>	<b>40.741.933</b>	<b>40.995.672</b>

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2022 la intern se ridica la 99.993.351 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	62.233.174 lei
BVH Rubber Trade Tg Jiu	4.018.468 lei
CET Govora	3.938.900 lei
Apenin Tg Jiu	3.928.985 lei
Holcim Romania Bucuresti	1.712.497 lei
Meridian Electro Construct	1.036.926 lei
Elastimpex Tg Jiu	786.594 lei

CNCFR Bucuresti	509.104 lei
Kaufland Bucuresti	407.322 lei
Lekavex Tg Jiu	388.797 lei
Grimex Tg Jiu	205.601 lei
Romcim Bucuresti	165.101 lei
Contrax Tg Jiu	162.376 lei

In perioada 1 ianuarie 2022 - 31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export **23.130.442 euro** ( 114.115.626 roni) din care

In afara Uniunii Europene 4.021.664 euro

In interiorul Uniunii Europene 19.108.778 euro

#### EURO

ANGLIA	3.245.759,62
AUSTRIA	287.188,26
BELGIA	83.099,94
BOSNIA &HERZEGOVINA	83.231,60
BULGARIA	110.652,80
CEHIA	16.688,64
EGIP	25.145,94
ELVETIA	15.383,36
ESTONIA	14.580,00
FINLANDA	724.904,20
FRANTA	792.786,73
GERMANIA	7.643.714,52
GRECIA	2.116,00
ITALIA	761.516,02
LITUANIA	4.020,61
OLANDA	3.226.146,65
POLONIA	112.478,98
SERBIA	416.074,03
SPANIA	5.038.474,32
SLOVACIA	78.516,31
SUEDIA	158.708,71

TURCIA	6.800,00
UCRANIA	70.560,11
UNGARIA	211.894,37
<b>TOTAL</b>	<b>23.130.441,72</b>

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

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

<b>Elemente</b>	<b>31 dec.2021</b>	<b>31 dec. 2022</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 decembrie 2022 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu. Ponderea investitiilor pe termen scurt in capitalurile societatii este nesemnificativa. Societatea nu detine interese in cadrul altor societati. In acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societati.

#### **Cheltuieli in avans**

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

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2022</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	301.490	315.850
<b>TOTAL</b>	<b>301.490</b>	<b>315.850</b>

Soldul la 31 decembrie 2022 în suma de 315.850 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

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

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

<b>Elemente</b>	<b>31 dec 2021</b>	<b>31 dec 2022</b>
<b>Conturi curente la</b>	996.941	796.516

<b>banci si depozite</b>		
<b>Casa lei</b>	24.174	8.899
<b>Casa in valuta</b>		
<b>Alte echivalente in numerar</b>	32.190	15.427
<b>TOTAL</b>	<b>1.053.305</b>	<b>820.842</b>

### Capitalul Social

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021, 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 (retratata)	<b><u>109.339.314</u></b>

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

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominala pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
<b>Persoane fizice</b>	2,50	1.110.510	2.776.275,00	13,6851%
<b>Persoane juridice</b>	2,50	35.414	88.535,00	0,4364%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU</b>	2,50	2	5,00	0.0000%

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

### Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.057.373 lei la 31 decembrie 2022. 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 27.950.677 lei la 31 decembrie 2022.

### Alte rezerve

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

<b>Elemente</b>	<b>31 dec.2021</b>	<b>31 dec.2022</b>
<b>Alte Rezerve</b>	25.520.521	26.893.424
<b>Total</b>	<b>25.520.521</b>	<b>26.893.424</b>

### Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2022, suma de 661.421 lei o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in cele 12 luni ale anului 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:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec.2022</b>
-----------------	---------------------	--------------------

<b>1. Subvenții pentru investiții</b>	18.725	8.924
<b>Total</b>	<b>18.725</b>	<b>8.924</b>

### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

	<b>31.12.2021</b>			<b>31.12.2022</b>	
<b>Banca</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>	<b>Banca</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>
ING BANK(SGB)lei	-	-	ING BANK(SGB)lei	5.000.000	3.930.603
INTESA lei	11.000.000	9.439.667	INTESA lei	-	-
INTESA EUR	-	-	INTESA EUR	2.222.222	2.043.026
ING BANK EUR	2.250.000	254.151	ING BANK EUR	4.250.000	2.782.354
ING BANK lei	9.000.000	6.601.004	ING BANK lei	-	-
CREDIT EUROPE lei	8.900.000	8.571.718	CREDIT EUROPE lei	13.900.000	-

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

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

### **Rezultatul pe actiune**

La 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021, rezultatul pe actiune este:

	_____	_____
	31 dec. 2021	31 dec. 2022
	_____	_____
<b>Profitul perioadei</b>	<b>12.050.173</b>	<b>12.315.948</b>
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
<b>Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>1,48</b>	<b>1,52</b>



## Dividende

Conform Hotararii AGA din data de 13.04.2022 a fost repartizata la dividende cuvenite actionarilor pentru anul 2021 suma de 5.979.270 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0,7 lei.

## Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

Elemente	31 dec.2021	31 dec.2022
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.111.643</b>	<b>1.402.694</b>
- impozit pe profit	511.942	341.161
- impozit pe venituri din salarii	377.561	363.106
-impozit pe dividende	30.013	30.155
- TVA de plată	93.847	555.672
-2,25% CAM	98.280	112.600
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>21.423</b>	<b>22.614</b>
- fond mediu	734	14.637
- fond solidaritate personae cu handicap	20.689	7.977
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>1.542.916</b>	<b>1.762.177</b>
- CAS	1.106.807	1.262.394
- CASS	436.109	499.783
<b>4.Alte impozite, taxe , varsaminte</b>	-	-

## Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2022 si 2021 este determinat la o rata statutară de 16% , fiind in vigoare in anul financiar 2022 si respectiv 2021.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2022 si 2021 se prezinta astfel:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Impozitul pe profit curent	1.924.253	1.848.098
Impozitul pe profit amanat		
<b>Total</b>	<b>1.924.253</b>	<b>1.848.098</b>
<i><b>Reconcilierea cotei efective de impozitare</b></i>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Profitul inainte de impozitul pe profit</b>	13.918.936	14.113.706
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	2.227.030	2.258.193
Efectul cheltuielilor nedeductibile	277.630	212.662
Efectul veniturilor neimpozabile		
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala		
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-580.407	-622.757
<b>Total</b>	<b>1.924.253</b>	<b>1.848.098</b>

### Venituri din exploatare

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2022</b>
Productia vanduta	170.522.115	197.732.759
Venituri din vanzarea marfurilor	2.782.085	2.649.104
Reduceri comerciale acordate	772.859	654.583
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	15.424.470	20.473.730
Venituri din productia de imobilizari	570.395	1.419.048
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	113.634	-
Venituri din subventii de exploatare	1.986.148	4.017.888
Alte venituri din exploatare	1.011.956	851.291
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>191.637.944</b>	<b>226.489.237</b>

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuie:

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

### **Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2022</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	93.999.371	115.577.762
Alte cheltuieli materiale	1.383.309	913.171
Alte cheltuieli externe (energie,apa,gaze naturale)	14.473.666	28.257.757
Cheltuieli privind marfurile	2.562.089	2.270.771
Reduceri comerciale primite	190	8.442
Cheltuieli cu personalul din care:	51.118.709	50.760.900
-Salarii si indemnizatii	48.408.309	48.632.525
-Asigurari si protectie sociala	2.710.400	2.128.375
Ajustari imobilizari corporale din care:	4.240.763	4.071.573
-Cheltuieli	4.240.763	4.071.573
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	261.355
-Venituri	-	261.355

Alte cheltuieli din exploatare din care	9.330.112	8.873.573
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.628.793	6.749.775
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.428.596	1.156.271
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	99.846	366
Alte cheltuieli	1.172.877	967.161
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>177.107.829</b>	<b>210.717.065</b>

### **Rezultat din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2022</b>
Rezultat din exploatare (Profit )	14.530.115	15.772.172
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>14.530.115</b>	<b>15.772.172</b>

### **Rezultat financiar net**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2022</b>
Venituri din diferente de curs valutar	372.555	1.035.458
Venituri din dobanzi	902	3.275
Alte venituri financiare	740	-
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>374.197</b>	<b>1.038.733</b>
Cheltuieli privind dobanzile	638.672	1.427.635
Alte cheltuieli financiare	346.704	1.269.564
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>985.376</b>	<b>2.697.199</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>-611.179</b>	<b>-1.658.466</b>

### **Provizioane**

In cursul anului 2022 Societatea nu a constituit provizioane pentru clienti incerti , avand un sold de 1.119.559 lei la 31 decembrie 2022.

In cursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi fiind anulate provizioanele constituite anterior in suma de 261.355 lei.

### **Cadrul legislativ fiscal**

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

## Garantii

Societatea la data de 31 decembrie 2022 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmează:

### INTESA SANPAOLO BANK

#### **- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
<b>1315/2/1/1/1/4 CF 41172</b>	<b>-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din:</b> 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);
<b>1315/2/1/1/1/7 CF 40067</b>	<b>-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții:</b> 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).
<b>1315/2/1/1/1/9 CF 41169</b>	<b>-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții:</b> 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
<b>1315/2/1/1/1/10 CF 41170</b>	<b>-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții:</b> 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).

<b>1315/2/1/1/11</b> <b>CF 41165</b>	<b>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții:</b> 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 -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)</b>
<b>1315/2/1/1/3</b> <b>CF 39568</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp</b> împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C1 cu suprafata construita la sol de 161,32mp si C2 cu suprafata construita la sol de 151,81mp), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/4</b> <b>CF 37455</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 6.705 mp</b> împreună cu fabrică de oxigen (C1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/7</b> <b>CF 39567</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp</b> împreună cu secție croitorie(C1)+grup poarta,cu suprafata construita la sol de 667,87mp situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/9</b> <b>CF 39579</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 5047 mp</b> împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/10</b> <b>CF 39564</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp</b> , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/1/8</b> <b>CF 39562</b>	<b>- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp</b> împreuna cu constructia C1-Hala industrială-Sectia garnituri cu suprafata construita la sol de 6.429,15 mp , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/1/3</b> <b>CF 47078</b>	<b>-teren intravilan în suprafata de 9.280 mp + constructii:</b> <b>1.statie de demineralizare (C1)</b> <b>2.anexe statie de demineralizare (C2)</b> <b>3.bazin statie demineralizare (C3)</b> <b>4.vestiar (C4)</b> <b>5.centrala termica (C5)</b> <b>6.magazie statie compresoare (C6)</b>

1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan în suprafața de 17.758 mp + construcții: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.construcție industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apă recirculată (C7) 8.turn racire (C8) 9.stație pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.construcție industrială și edilitară (C11) 12.construcție industrială și edilitară (C12) 13.construcție industrială și edilitară (C13) 14.construcție industrială și edilitară (C14) 15.construcție industrială și edilitară (C15) 16.stație clorinare (C16) 17.magazie metalică (C18)
----------------------------	--

**ING BANK**

**- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
1315/1/1/1/12 CF 47071	-teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabină cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF 39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp
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  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.
1315/2/1/1/1/2 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 mp (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); 7-magazie - 44,72 mp (C68).
1315/2/1/1/1/6 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)

### **Parti Afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

### **Situatia litigiilor in curs**

### **ARTEGO S.A. – reclamanta**



<b>Nr. crt.</b>	<b>Nr. Dosar</b>	<b>Societate parata</b>	<b>Obiect</b>	<b>Solicitare/ Suma solicitata</b>	<b>Stadiu dosar/ Observatii</b>
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; continua procedura falimentului
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura 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	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
6	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.188,77 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura falimentului
7	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
8	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului
9	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura falimentului

10	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 41.307,71 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului
12	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei din care am recuperat suma de 1.391,39 lei; continua procedura falimentului
13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	<b>- in curs;</b> am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolvenței (prelungirea perioadei de observatie)
14	8105//318/2022	Trașcă Cornelia	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplină proprietate și liniștită posesie un teren cu suprafață de 250 mp.	<b>- in curs;</b> - termen de judecată – 27.02.2023
15	5031/207/2022	Parcuri Fitnes Mihai S.R.L.	Cerere cu valoare redusă	Obligarea paratei la plata sumei de 5.622,27 lei (debit) și a dobanzii legale de la data scadenței până la plata efectivă a debitului	<b>- in curs ;</b> - acțiunea a rămas fără obiect (debitoarea a achitat integral debitul) - termen de judecată – 01.02.2023

### **ARTEGO S.A. – parată**

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 Sentinței 286/2021 pronunțată de Curtea de Apel Craiova	Casarea Sentinței nr. 286/2021 pronunțată de Curtea de Apel Craiova și respingere contestație	<b>- in curs;</b> - instanta a admis cererea de chemare in judecata ; sentința a fost atacată cu recurs termen de judecata – 21.09.2023

2	5201/95/2021	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei (dobanzi penalizatoare)	- <b>in curs ;</b> - termen de judecată – 10.01.2023
3	3775/318/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017	- <b>in curs ;</b> - termen de judecată - 24.02.2023
4	2482/95/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea in solidar a parașilor (Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A., Societatea Artego S.A., Consiliul Județean Gorj, Consiliul Local Targu-Jiu, Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia) la plata sumei de 11.100,00 lei reprezentand cotizația anuală aferentă anilor 2018 - 2021	- <b>in curs ;</b> - termen de judecată - 20.02.2023

### **Evenimente ulterioare**

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 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.

In anul 2022 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati in anul 2022 dupa cum urmeaza:

1. Membru executiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 30.000 lei.
2. Un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta de 13.000 lei si un membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 11.000 lei .

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2022 nu avea obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In timpul anului 2022 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu de salariati aferent anului 2022 a fost de 692 salariati.

In cursul anului 2022 S.C. ARTEGO S.A. a platit salarii in suma de 45.155.005 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 2.128.375 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariatii sai in cursul anului 2022 tichete de masa in suma totala de 3.477.520 lei.

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 in contractul individual de munca si a solicitat la AJOFM Gorj indemnizatiile prevazute de aceasta ordonanta în 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, suma de 573.307 lei pentru luna sepembrie 2022, suma de 625.422 lei pentru luna noiembrie 2022 si suma de 682.173 lei pentru luna decembrie 2022. Societatea a încasat de la AJOFM Gorj suma de 2.710.294 lei.

#### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN ANUL 2022

##### Indicatori de lichiditate

###### 1.Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{98.381.653}{43.355.893} = 2,27$$

###### 2.Lichiditate imediata

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{98.381.653 - 56.550.742}{43.355.893} * 100 = \frac{41.830.911}{43.355.893} * 100 = 96,48\%$$

##### Indicatori de activitate

###### 1.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{199.727.280}{38.205.805} = 5,23$$

## 2. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{199.727.280}{136.903.308} = 1,46$$

### Indicatori de risc

#### a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanzile}} = \frac{15.591.681}{1.427.635} = 10,92$$

### Indicatori de profitabilitate

#### a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{15.591.681}{93.530.664} = 0,17$$

#### b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{15.772.172}{199.727.280} = 7,90\%$$

### Alte informatii

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

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor "PAS ARTEGO" care la 31.12.2022 detine 85,8785% din capitalul social.

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

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

## Declarație

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

Semnătura,  
Președinte executiv,  
Viorel David

---

## Raportul auditorului independent

Către Acționarii SC ARTEGO SA TG JIU

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

### Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SC ARTEGO SA (“Societatea”), cu sediul social în Tg Jiu, str. Ciocarlau, nr.38, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2157428, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
  - Total capitaluri proprii: 93.530.664 lei
  - Profitul net al exercitiului financiar: 12.315.948 lei
  - Capital subscris: 20.286.865 lei
- 3 **In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“OMFP nr. 2844/2016”).**

### Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2022(„Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
Veniturile cuprind in principal veniturile din vanzarile aferente fabricării produselor din cauciuc	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din vanzari au inclus urmatoarele:



catre o gama de clienti atat interni cat si externi. Venitul este recunoscut la livrarea bunurilor vandute, iar vanzarile sunt ajustate cu reducerile comerciale, in conformitate cu contractele incheiate cu clientii.

Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.

- testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta fraude si erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza livrarilor efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii;
- inspectarea contractelor cu clientii, pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de vanzare, inclusiv modalitatile in care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare;
- evaluarea, pe baza de esantion, a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta, incluzand avize de expeditie;
- obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor la sfarsitul anului, pe baza de esantion;
- examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise si inspectarea documentatiei relevante pentru a evalua daca veniturile aferente au fost contabilizate in perioada financiara corespunzatoare.

Alte informatii – Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară, am citit și raportat dacă acestea au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

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

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

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de

eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 13.04.2022 să audităm situațiile financiare ale SC ARTEGO SA TG-JIU pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani acoperind exercitiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2022 până la 31 Decembrie 2024.

**Confirmăm ca:**

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