

Raport trimestrul I 2023

Data raportului : 15.05.2023

Denumire Emitent: ARTEGO S,A.

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

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital : 20.286.865 lei

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2023, intocmite conform IFRS si anume :
 - Situatiia pozitiei financiare
 - Situatiia rezultatului global
2. notele explicative ;
- 3.Situatiia modificarii capitalurilor proprii la 31.03.2023 ;
- 4.Situatiia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2023 ;
- 5.indicatorii economico-financiari mentionati in Anexa 13 din Regulamentul ASF nr.5/2018 ;

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2023 nu au fost auditate.

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2022 si 31.03.2023

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

Denumirea indicatorilor	31/12/2022	31/03/2023
ACTIVE		
Active Imobilizate	38,205,805	37,457,414
<i>Imobilizari Corporale</i>	30,939,410	30,561,469
<i>Imobilizari Necorporale</i>	7,266,395	6,895,945
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	98,697,503	103,748,703
<i>Stocuri</i>	56,550,742	60,250,312
<i>Creante Comerciale</i>	40,995,672	42,628,208
<i>Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	820,842	526,944
<i>Cheltuieli in avans</i>	315,850	328,842
TOTAL ACTIVE	136,903,308	141,206,117
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	661,421	650,315
<i>Rezerve din reevalure</i>	27,950,677	27,850,242
<i>Rezerve legale</i>	4,057,373	4,057,373
<i>Alte rezerve</i>	26,893,424	26,893,424
<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i>	2,207,048	13,632,796
<i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	12,315,948	3,135,408
<i>Repartizare Profit</i>	-842,092	
Total capitaluri proprii	93,530,664	96,506,423
Datorii pe termen lung		
<i>Subventii pentru investitii</i>	701	-
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7,827	7,914
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
Total datorii pe termen lung	8,528	7,914
Datorii curente		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8,223	6,779
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	10,015,927	13,483,106
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	23,873,084	22,363,958
<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	9,466,882	8,837,937

<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
Total datorii curente	43,364,116	44,691,780
Total datorii	43,372,644	44,699,694
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	136,903,308	141,206,117

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

la 31 martie 2023

Nr.	DENUMIRE INDICATORI		<i>31.03.2023</i>
Crt.		31.03.2022	
1.	Cifra de afaceri neta din care	43.683.713	45.129.259
	Venituri din productia vanduta	43.214.461	44.534.420
	Venituri din vanzarea marfurilor	522.813	624.140
	Reduceri comerciale acordate	53.561	29.301
2.	Venituri din productia stocata	13.489.031	7.217.371
3.	Venituri din productia de imobilizari	626.702	24.522
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	151.523	49.932
6.	Alte venituri din exploatare	210.306	947.072
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	58.161.275	53.368.156
7.	Cheltuieli privind marfurile	500.912	578.339
8.	Cheltuieli materiale	37.491.886	32.748.507
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.719.116	1.640.293
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	305.354	328.977
11.	Cheltuieli cu personalul	12.209.621	12.891.490
12.	Alte cheltuieli de exploatare	106.172	715.656
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.046.110	945.826
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	53.379.171	49.849.088

A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	4.782.104	3.519.068
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	27.932	304.342
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	321.762	439.731
B.	REZULTAT FINANCIAR	-293.830	-135.389
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	58.189.207	53.672.498
VIII	CHELTUIELI TOTALE	53.700.933	50.288.819
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	4.488.274	3.383.679
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	701.137	259.377
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	12.713	11.106
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	3.799.850	3.135.408
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,468	0,386

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2023

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 martie 2023 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

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

Societatea nu detine societati asociate.

(b) Tranzactii in moneda straina

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

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

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

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

Riscul de rata a dobanzii

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

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de creditare

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

La 31 martie 2023, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 526.944 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD ,Unicredit Tiriac ,Intesa ,ING Bank, CREDIT EUROPE Bank.

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 instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2023, numerarul si alte

disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

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

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

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din :

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

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

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

Disponibilitățile bănești

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

Rezervele din reevaluare

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

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

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in profit sau pierdere . Cu toate acestea , diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul "Rezerve din reevaluare" in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acest activ

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizării imobilizării corporale reevaluate si atunci cand activul este de recunoscut.

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 amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si / sau casate , se impoziteaza concomitant cu deducerea amortizării 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 reevaluării efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

Rezervele realizate sunt impozitate in viitor, in situatia modificării destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidării,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 amortizării 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 fiscala care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta ,la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea activelor si datoriilor sale.Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

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

Subventii

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

Provizioane

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

Rezultatul pe actiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

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

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 martie 2023

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

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

Stocuri

La 31 martie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2022	31 martie 2023
1. Materii prime și materiale consumabile	35.065.254	34.355.933
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	89.834	156.923
4. Produse finite și mărfuri	20.947.189	24.185.971
5. Avansuri	398.176	1.501.196
TOTAL	56.550.742	60.250.312

Cienti si conturi asimilate

La 31 martie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
1. Creanțe comerciale	36.615.972	38.624.171

2.Avansuri platite	641.527	510.506
3. Alte creanțe	3.738.173	3.493.531
TOTAL	40.995.672	42.628.208

In perioada 1 ianuarie 2023-31 martie 2023 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

EURO

ANGLIA	561.348,33
AUSTRIA	129.664,70
BOSNIA	3996,72
BULGARIA	5.535,75
FINLANDA	257.787,19
FRANTA	190.836,39
GERMANIA	1.547.744,57
ITALIA	48.238,81
OLANDA	365.988,38
POLONIA	280.096,00
SERBIA	58.080,47
SPANIA	1.725.893,07
SUEDIA	412.169,74

UCRAINA	81.363,75
UNGARIA	40.647,26
TOTAL	5.709.391,13

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 31 martie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 martie 2023 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care între timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 31 martie 2023, comparative cu 31 decembrie 2022 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
Cheltuieli in avans	315.850	328.842
TOTAL	315.850	328.842

Soldul la 31 martie 2023 în suma de 328.842 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentu inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 31 martie 2023 , comparativ cu 31 decembrie 2022 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
Conturi curente la banci si depozite	796.516	496.746
Casa lei	8.899	5.900
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	15.427	24.298
TOTAL	820.842	526.944

Capitalul Social

La 31 martie 2022 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social (valoarea nominala) 20.286.865

Diferente aferente retrarii conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **109.339.314**

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

Structura actionariatului la 31 martie 2023 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominală pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8785%
Actionari persoane fizice	2,50	1.110.210	2.775.525,00	13,6814%%
Alte persoane juridice	2,50	35.714,00	89.285,00	0,4401%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

Rezerve legale

Rezerva legala este in suma de 4.057.373 lei la 31 martie 2023. 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 27.850.242 lei la 31 martie 2023.

Alte rezerve

La 31 martie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
Alte Rezerve	26.893.424	26.893.424
Total	26.893.424	26.893.424

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2023, suma de 650.315 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 3 luni ale anului 2023 .

Subventii pentru investitii

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

Elemente	31 dec. 2022	31 martie 2023
1. Subvenții pentru investiții	8.924	6.779
Total	8.924	6.779

Imprumuturi pe termen scurt

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

	31.12.2022		31.03.2023	
Banca	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata

ING BANK(SGB)lei	5.000.000	3.930.603	5.000.000	3.334.571
ING BANK EUR	4.250.000	2.782.354	4.250.000	3.459.287
INTESA EUR	2.222.222	2.043.026	2.222.222	942.402
CREDIT EUROPE lei	13.900.000	-	13.900.000	579.562

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2023 comparativ cu 31 martie 2022, rezultatul pe actiune este:

	_____	_____
	31 martie 2022	31 martie 2022
	_____	_____
Profitul perioadei	3.799.850	3.135.408
Numarul de actiuni ordinare la		
inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746
	_____	_____
Rezultatul de baza si diluat pe actiune		
(lei/actiune)	0,468	0,386

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	31 martie 2023
1. Bugetul de stat	1.020.604
- impozit pe profit	600.538
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	322.043
-contributia asiguratorie pt. munca	97.483
- TVA de plată	-
2. Bugetele fondurilor speciale	465.190
- CASS	431.501
- fond mediu	1.605
- fond solidaritate persoane cu handicap	32.084
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.095.879
- CAS	1.095.879
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-

Venituri din exploatare

Elemente	31 martie 2022	31 martie 2023
Productia vanduta	43.214.461	44.534.420

Venituri din vanzarea marfurilor	522.813	624.140
Reduceri comerciale acordate	53.561	29.301
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	13.489.031	7.217.371
Venituri din productia de imobilizari	626.702	24.522
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	151.523	49.932
Alte venituri din exploatare	210.306	947.072
Total venituri din exploatare	58.161.275	53.368.156

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 martie 2022	31 martie 2023
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	31.271.443	25.875.434
Alte cheltuieli materiale	223.324	234.861
Alte cheltuieli externe (energie,apa si gaze naturale)	5.998.093	6.638.194
Cheltuieli privind marfurile	500.912	578.339
Reduceri comerciale primite	1.130	144

Cheltuieli cu personalul din care:	12.209.621	12.891.490
-Salarii si indemnizatii	11.706.607	12.360.755
-Asigurari si protectie sociala	503.014	530.735
Ajustari imobilizari corporale din care:	1.046.110	945.826
-Cheltuieli	1.046.110	945.826
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	261.355	-
-Venituri	261.355	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	2.130.798	2.685.088
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.719.116	1.640.293
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	305.354	328.977
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	156	162
Alte cheltuieli	106.172	715.656
Total Cheltuieli de Exploatare	53.379.171	49.849.088

Rezultat din exploatare

Elemente	31 martie 2022	31 martie 2023
-----------------	-----------------------	-----------------------

Rezultat din exploatare (Profit)	4.782.104	3.519.068
Total Profit din exploatare	4.782.104	3.519.068

Rezultat financiar net

Elemente	31 martie 2022	31 martie 2022
Venituri din diferente de curs valutar	27.906	304.308
Venituri din dobanzi	26	34
Alte venituri financiare	-	-
Total Venituri Financiare	27.932	304.342
Cheltuieli privind dobanzile	287.815	208.988
Alte cheltuieli financiare	33.947	230.743
Total Cheltuieli Financiare	321.762	439.731
Rezultat financiar net (Pierdere)	(293.830)	(135.389)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 31 martie 2023 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

INTESA SANPAOLO BANK
- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</i>
1315/2/1/1/1/4 CF 41172	-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din: 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar -6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie -146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73);
1315/2/1/1/1/7 CF 40067	-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții: 1. vestiar -199,59 mp (C54); 2. siloz materie primă - 195,60 mp (C55); 3. atelier amestecuri și anexe - 437,91 mp (C58); 4. stație apă fierbinte și recirculare condens - 48,88 mp (C57); 5. hală monobloc -10.808,88 mp (C56/2/1); 5. magazie - 2.225,98 mp (C69).
1315/2/1/1/1/9 CF 41169	-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții: 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
1315/2/1/1/1/10 CF 41170	-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții: 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
1315/2/1/1/1/11 CF 41165	-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții: 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).

CREDIT EUROPE BANK
- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</i> <i>(IPOTECI RANG I ȘI II)</i>
----------------------	---

1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp 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.
1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. de 6.705 mp împreună cu fabrică de oxigen (C1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/7 CF 39567	- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție croitorie(C1)+grup poarta,cu suprafata construita la sol de 667,87mp situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp impreuna 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.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan in suprafata de 9.280 mp + constructii: 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6)
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan in suprafata de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8)_ 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)

ING BANK**- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/1/1/1/12 CF47071	-teren intravilan în suprafața de 3611mp împreună cu construcția edificată în suprafața de 16,67 mp (cabina 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 CF39572	-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	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
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)

Situatia litigiilor in curs

ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei; continua procedura falimentului
2	60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei, din care am recuperat suma de 5.000 lei; continua procedura falimentului
3	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
4	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura a falimentului
5	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului

6	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 3.188,77 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura falimentului
7	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 34.155,80 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
8	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.240,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 lei; continua procedura falimentului
9	3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 4.783,92 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura falimentului
10	1396/90/2016	CET Govora	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.665.256,19 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 41.307,71 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului

12	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei din care am recuperat suma de 1.391,39 lei; continua procedura falimentului
13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura 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.	- in curs; - termen de judecată – 21.04.2023

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	- in curs; - 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)	- in curs ; - termen de judecată – 11.04.2023
3	3775/318/2022	Asociația Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu, in insolvență	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din	- in curs ;

				Dosarul nr. 6274/95/2017	- termen de judecată - 11.05. 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	- in curs ; - termen de judecată - 05.04. 2023

Parti afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2023 nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

Alte informatii

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

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

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

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

Distribuirea dividendelor								-5,979,270					-5,979,270
Total tranzactii cu proprietarii								-5,979,270					-5,979,270
Sold la 31 DECEMBRIE 2022	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,677	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
Sold 01.01.2023	20,286,865	89,052,449	12,315,948	4,057,373	27,950,677	26,893,424	2,207,048	-89,052,449	0	661,421	0	-842,092	93,530,664
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			3,135,408										3,135,408
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobiliarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat								-100,435				-11,106	-111,541
Total alte elemente ale rezultatului global								-100,435				-11,106	-111,541
Total rezultat global al perioadei			3,135,408					-100,435				-11,106	3,023,867
Alte elemente													
Re luarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat								100,435					100,435
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			12,315,948					11,325,313				842,092	-148,543
Total alte elemente			12,315,948					11,425,748				842,092	-48,108
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													0
Distribuirea dividendelor													
Total tranzactii cu proprietarii													
SOLD LA 31 MARTIE 2023	20,286,865	89,052,449	3,135,408	4,057,373	27,850,242	26,893,424	13,632,796	-89,052,449	0	650,315	0	0	96,506,423

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2023

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2022	REALIZAT 31.03.2023
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	1.053.305	820.842
<i>În conturi</i>	996.941	796.516
Casa	24.174	8.899
Alte valori	31.781	10.224
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	409	5.203
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	267.497.914	54.720.379
<i>Încasări clienți</i>	217.115.772	45.181.451
<i>Alte încasări</i>	50.382.142	9.538.928
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	265.377.588	54.698.678
<i>Plăți furnizori</i>	160.380.004	32.527.391
<i>Plăți pentru plata personalului</i>	40.954.161	11.320.975
<i>Plăți privind impozite și taxe</i>	23.623.304	6.846.042
<i>Impozit / profit</i>	2.018.879	-
<i>Plăți privind dobânzile</i>	1.427.635	208.988
<i>Alte plăți</i>	36.973.605	3.795.282
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2.120.326	21.701
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	664.704	791.595
<i>Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	664.704	791.595
<i>Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți</i>	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	3.017.493	1.107.194

<i>Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	3.017.493	1.107.914
<i>Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi</i>	-	-
<i>Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți</i>	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-2.352.789	-315.599
<i>INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
<i>PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE</i>	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	-232.463	-293.898
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	820.842	526.944
<i>În conturi</i>	796.516	496.746
Casa	8.899	5.900
Alte valori	10.224	2.521
Avansuri de trezorerie	-	13.454
Valori de încasat	5.203	8.323

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/datoriile curente	$103748703/44685001=2.32$
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/ capital propriu x 100 Capital împrumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotație a debitelor –clientii	Sold mediu clienți/cifra de afaceri x 90	$28683825/45129259*90=57.20$
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$45129259/37457414=1.20$

1. Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicand potentiale probleme de finantare, de lichiditate, cu influente in onorarea angajamentelor asumate.

Capital imprumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

3. Exprima eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale , respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.
4. Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate , prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 31 martie 2023 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