

Raport trimestrul I 2022

Data raportului : 13.05.2022

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 31.03.2022, intocmite conform IFRS si anume :
 - Situatie pozitiei financiare
 - Situatie rezultatului global
2. notele explicative ;
- 3.Situatie modificarii capitalurilor proprii la 31.03.2022
- 4.Situatie fluxurilor de trezorerie la 31.03.2022
- 5.indicatorii economico-financiari mentionati in Anexa 30 B din Regulamentul CNVM nr.1/2006

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2022 nu au fost auditate.

SC ARTEGO SA Tg-Jiu

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2021 si 31.03.2022

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	38,666,360	38,561,988
<i>Imobilizari Corporale</i>	29,892,443	30,219,357
<i>Imobilizari Necorporale</i>	8,773,917	8,342,631
<i>Active Financiare</i>		
Active Circulante	98,634,203	103,856,707
<i>Stocuri</i>	56,523,078	66,698,616
<i>Creante Comerciale</i>	40,741,933	35,240,634
<i>Active financiare din care</i>	14,397	14,397
<i>disponibile in vederea vanzarii</i>	14,397	14,397
<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	1,053,305	1,556,621
<i>Cheltuieli in avans</i>	301,490	346,439
TOTAL ACTIVE	137,300,563	142,418,695
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
<i>Capital social subscris si varsat</i>	20,286,865	20,286,865
<i>Alte elemente de capitaluri proprii</i>	711,761	699,048
<i>Rezerve din reevaluare</i>	28,410,212	28,410,212
<i>Rezerve legale</i>	4,478,083	4,478,083
<i>Alte rezerve</i>	25,520,521	25,520,521
<i>Actiuni proprii</i>		
<i>Ajustare Capital Social</i>	89,052,449	89,052,449
<i>Rezultat reportat(fara IAS 29)</i>	-3,237,810	8,128,678
<i>Rezultat reportat(cu IAS 29)</i>	-89,052,449	-89,052,449
<i>Profit an curent</i>	12,050,173	3,799,850
<i>Repartizare Profit</i>	-683,685	
Total capitaluri proprii	87,536,120	91,323,257
Datorii pe termen lung		
<i>Subventii pentru investitii</i>	8,924	6,779
<i>Alte datorii pe termen lung</i>	7,777	7,795
<i>Provizioane pe termen lung</i>		
Total datorii pe termen lung	16,701	14,574
Datorii curente		
<i>Subventii pentru investitii</i>	9,801	9,415
<i>Datorii comerciale si de alta natura</i>	15,740,147	17,479,353
<i>Imprumuturi pe termen scurt</i>	25,869,952	24,895,239

<i>Datorii din impozite si taxe curente</i>	8,127,842	8,696,857
<i>Provizioane pe termen scurt</i>		
Total datorii curente	49,747,742	51,080,864
Total datorii	49,764,443	51,095,438
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	137,300,563	142,418,695

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

la 31 martie 2022

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.03.2021	31.03.2022
1.	Cifra de afaceri neta din care	38.850.296	43.683.713
	Venituri din productia vanduta	38.185.055	43.214.461
	Venituri din vanzarea marfurilor	712.770	522.813
	Reduceri comerciale acordate	47.529	53.561
2.	Venituri din productia stocata	4.254.283	13.489.031
3.	Venituri din productia de imobilizari	334.508	626.702
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	218.233	151.523
6.	Alte venituri din exploatare	340.781	210.306
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE	43.998.101	58.161.275
7.	Cheltuieli privind marfurile	675.641	500.912
8.	Cheltuieli materiale	25.165.808	37.491.886
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.800.954	1.719.116
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	389.108	305.354
11.	Cheltuieli cu personalul	11.552.753	12.209.621
12.	Alte cheltuieli de exploatare	144.297	106.172

13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.037.509	1.046.110
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	40.766.070	53.379.171
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	3.232.031	4.782.104
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	184.149	27.932
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	254.398	321.762
B.	REZULTAT FINANCIAR	-70.249	-293.830
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	44.182.250	58.189.207
VIII	CHELTUIELI TOTALE	41.020.468	53.700.933
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	3.161.782	4.488.274
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	419.592	701.137
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	13.876	12.713
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	2.756.066	3.799.850
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	8.956.165	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	0,308	0,468

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 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 martie 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.

Estimarile 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 respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversie folosind cursul de schimb de la sfarsitul lunii sau de la sfarsitul exercitiului financiar a activelor si datoriilor monetare denumite in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere .

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

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

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

Riscul de rata a dobanzii

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

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

Riscul valutar

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

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc. Societatea este expusa riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar, de achizițiile 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 ultima zi bancara a fiecărei 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 2022, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 1.556.621 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 2022, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

În conformitate cu IAS 29 și IAS 21, situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau contribuției).

Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Asadar prevederile IAS 29 au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare separate până la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în aceste situații financiare separate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare separate la 31 decembrie 2012, Societatea a ajustat capitalul social (element nemonetar) pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003.

Imobilizări 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 celor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Disponibilitatile banesti

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

Rezervele din reevaluare

Dupa recunoasterea ca active , un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată , aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.Reevaluările 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 raportat 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 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 fiscala care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta ,la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea activelor si datoriilor sale.Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

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

Subventii

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

Provizioane

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

Rezultatul pe actiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

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

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

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

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

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 31 martie 2022

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

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

Stocuri

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

Elemente	31 dec 2021	31 martie 2022
1. Materii prime și materiale consumabile	37.303.806	40.506.035
2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	50.289	50.289
3. Producția în curs de execuție	81.319	252.461
4. Produse finite și mărfuri	13.995.741	23.651.374
5. Avansuri	5.091.923	2.238.457
TOTAL	56.523.078	66.698.616

Cienti si conturi asimilate

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

Elemente	31 dec. 2021	31 martie 2022
1. Creanțe comerciale	39.920.685	30.877.672
2. Avansuri platite	76.416	9.549
3. Alte creanțe	744.832	4.353.413
TOTAL	40.741.933	35.240.634

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

EURO

ANGLIA	623.592,64
AUSTRIA	57.933,00
BELGIA	39.874,68
BOSNIA	3.631,60
BULGARIA	10.977,00
CEHIA	4.560,64
ELVETIA	15.383,36

FINLANDA	217.725,81
FRANTA	375.901,42
GERMANIA	1.545.497,10
ITALIA	317.743,41
OLANDA	778.919,30
SERBIA	63.562,20
SLOVACIA	14.720,02
SPANIA	1.547.173,09
UNGARIA	44.868,43
TOTAL	5.662.063,70

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

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

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

Soldul la 31 martie 2022 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 2022, comparative cu 31 decembrie 2021 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2021	31 martie 2022
Cheltuieli in avans	301.490	346.439
TOTAL	301.490	346.439

Soldul la 31 martie 2022 în suma de 346.439 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

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

Elemente	31 dec. 2021	31 martie 2022
Conturi curente la banci si depozite	996.941	1.356.398
Casa lei	24.174	56.997
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	32.190	143.226
TOTAL	1.053.305	1.556.621

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 2022 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	1.109.372	2.773.430,00	13,6711%%
Alte persoane juridice	2,50	36.552,00	91.380,00	0,4504%
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 4.478.083 lei la 31 martie 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 28.410.212 lei la 31 martie 2022.

Alte rezerve

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

Elemente	31 dec. 2021	31 martie 2022
Alte Rezerve	25.520.521	25.520.521
Total	25.520.521	25.520.521

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2022, suma de 699.048 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 2022 .

Subventii pentru investitii

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

Elemente	31 dec. 2021	31 martie 2022
1. Subvenții pentru investiții	18.725	16.194
Total	18.725	16.194

Imprumuturi pe termen scurt

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

Banca	31.12.2021		31.03.2022	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
INTESA lei	11.000.000	9.439.667	11.000.000	8.028.509
ING BANK EUR	2.250.000	254.151	2.250.000	774.646
ING BANK lei	9.000.000	6.601.004	9.000.000	-
CREDIT EUROPE lei	8.900.000	8.571.718	13.900.000	13.034.866

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 2022 comparativ cu 31 martie 2021, rezultatul pe actiune este:

	<u>31 martie 2021</u>	<u>31 martie 2022</u>
Profitul perioadei	2.756.066	3.799.850
Numarul de actiuni ordinare la		
inceputul si sfarsitul perioadei	8.956.165	8.114.746
Rezultatul de baza si diluat pe actiune		
(lei/actiune)	0,308	0,468

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	31 martie 2022
1. Bugetul de stat	1.609.410
- impozit pe profit	1.213.079
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	303.179
-contributia asiguratorie pt. munca	93.152
- TVA de plată	-

2. Bugetele fondurilor speciale	437.371
- CASS	412.851
- fond mediu	2.386
- fond solidaritate persoane cu handicap	22.134
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.052.445
- CAS	1.052.445
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-

Venituri din exploatare

Elemente	31 martie 2021	31 martie 2022
Productia vanduta	38.185.055	43.214.461
Venituri din vanzarea marfurilor	712.770	522.813
Reduceri comerciale acordate	47.529	53.561
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	4.254.283	13.489.031
Venituri din productia de imobilizari	334.508	626.702
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	218.233	151.523
Alte venituri din exploatare	340.781	210.306
Total venituri din exploatare	43.998.101	58.161.275

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 martie 2021	31 martie 2022
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	22.962.885	33.635.089
Alte cheltuieli materiale	410.948	223.324

Alte cheltuieli externe (energie si apa)	1.791.864	3.634.447
Cheltuieli privind marfurile	675.641	500.912
Reduceri comerciale primite	-	1.130
Cheltuieli cu personalul din care:	11.552.753	12.209.621
-Salarii si indemnizatii	11.148.090	11.706.607
-Asigurari si protectie sociala	404.663	503.014
Ajustari imobilizari corporale din care:	1.037.509	1.046.110
-Cheltuieli	1.037.509	1.046.110
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-
-Cheltuieli	-	261.355
-Venituri	-	261.355
Alte cheltuieli din exploatare din care	2.334.470	2.130.798
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.800.954	1.719.116
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	389.108	305.354
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	111	156
Alte cheltuieli	144.297	106.172
Total Cheltuieli de Exploatare	40.766.070	53.379.171

Rezultat din exploatare

Elemente	31 martie 2021	31 martie 2022
Rezultat din exploatare (Profit)	3.232.031	4.782.104
Total Profit din exploatare	3.232.031	4.782.104

Rezultat financiar net

Elemente	31 martie 2021	31 martie 2022
-----------------	-----------------------	-----------------------

Venituri din diferente de curs valutar	183.731	27.906
Venituri din dobanzi	418	26
Alte venituri financiare	-	-
Total Venituri Financiare	184.149	27.932
Cheltuieli privind dobanzile	146.823	287.815
Alte cheltuieli financiare	107.575	33.947
Total Cheltuieli Financiare	254.398	321.762
Rezultat financiar net (Pierdere)	(70.249)	(293.830)

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

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
---------------	---

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 -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C1 cu suprafata construita la sol de 161,32mp si C2 cu suprafata construita la sol de151,81mp), 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 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.
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
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp
1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
3003 CF 41266	-teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni.
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/2 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 scoală -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

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 debitoareii cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului

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

13	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolventei (perioada de observatie)
14	2867/121/2020	Liberty Galați S.A.	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 576.801,11 lei	- in curs ; dupa data introducerii cererii de chemare in judecata debitoarea a achitat suma de 306.380,19 lei, astfel incat suma ramasa in litigiu este de 270.420,92 lei ; termen de judecata - 13.04.2022
15	5751/301/2022	Compania Nationala Romarm – Filiala Uzina Mecanica Bucuresti	Ordonanta de plata	Obligarea paratei la plata sumei de 111.212,64 lei (debit) si 22.353,74 lei (penalitati de intarziere)	- in curs; - termen de judecata - 31.05.2022

ARTEGO S.A. – parată

Nr. crt	Nr. Dosar	Societate reclamanta	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	2983/95/2019	Asociatia Club Sportiv Energia Tg-Jiu	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 235.000,00 lei	- in curs ; - prin incheierea de sedinta din data de 09.09.2020, instanta a admis exceptia prescriptiei dreptului material la actiune pentru suma de 120.000 lei, astfel incat suma ramasa in litigiu este 115.000 lei ; - instanta a acordat termen de judecata la

					data de 05.04.2022 (pentru deliberare)
2	1214/54/2020	ANAF – DGSC București ANAF – AJFP Valcea	Contestatie act administrativ fiscal - recurs impotriva Sentintei 286/2021 pronuntata de Curtea de Apel Craiova	Casare Sentinta nr. 286/2021 pronuntata de Curtea de Apel Craiova si respingere contestatie	- in curs; cauza se afla in procedura de filtru la Înalta Curte de Casatie si Justitie
3	5201/95/2021	Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu prin administrator special Serban Daniela si adm. judiciar Consulting Company IPURL	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 864.956,30 lei (dobanzi penalizatoare)	- in curs ; termen de judecată - 05.04.2022
4	3775/318/2022	Club Sportiv Pandurii – Lignitul Tg-Jiu prin administrator special Serban Daniela si adm. judiciar Consulting Company IPURL	Pretentii	Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata din Dosarul nr. 6274/95/2017	- in curs ; instanta nu a acordat termen de judecată

Parti afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2022 nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

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

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

În perioada 01.02.2022-28.02.2022 Societatea a redus timpul de lucru a salariatilor cu pana la 80% din durata prevazuta în contractul individual de munca conform OUG nr.132/2020. Pe durata reducerii timpului de munca salariatii afectati de masura au beneficiat de o indemnizatie de 75% din diferenta dintre salariul de baza brut prevazut în contractul individual de munca si salariul de baza brut aferent orelor de munca efectiv prestate ca urmare a reducerii timpului de munca, in completarea drepturilor salariale cuvenite, calculate la timpul efectiv lucrat. Suma solicitata la AJOFM pentru indemnizatia prevazuta de aceasta ordonanta pentru luna februarie 2022 a fost de 151.513 lei, suma încasata de 151.513 lei.

Alte informatii

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

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

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

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

Situatii Financiare Individuale

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

Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			3,799,850										3,799,850
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat										-12,713			-12,713
Total alte elemente ale rezultatului global										-12,713			-12,713
Total rezultat global al perioadei			3,799,850							-12,713			3,787,137
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat													
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-12,050,173				11,366,488					683,685	0
Total alte elemente			-12,050,173				11,366,488					683,685	
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													0
Distribuirea dividendelor													
Total tranzactii cu proprietarii													
SOLD LA 31 MARTIE 2022	20,286,865	89,052,449	3,799,850	4,478,083	28,410,212	25,520,521	8,128,678	-89,052,449	0	699,048		0	91,323,257

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2022

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2021	REALIZAT 31.03.2022
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	1.799.336	1.053.305
<i>În conturi</i>	1.537.545	996.941
Casa	2.865	24.174
Alte valori	258.576	31.781
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	350	409
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	211.387.089	66.164.079
<i>Încasări clienți</i>	171.867.465	53.482.401
<i>Alte încasări</i>	39.519.624	12.681.678
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	211.811.176	64.858.482
<i>Plăți furnizori</i>	115.490.758	40.636.794
<i>Plăți pentru plata personalului</i>	45.017.489	10.660.375
<i>Plăți privind impozite și taxe</i>	22.428.485	6.037.427
<i>Impozit / profit</i>	1.730.551	701.137
<i>Plăți privind dobânzile</i>	638.672	287.815
<i>Alte plăți</i>	26.505.221	6.534.934
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-424.087	1.305.597
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	621.211	47.107
<i>Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	621.211	47.107
<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	943.155	849.388
<i>Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale</i>	943.155	849.388
<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	-321.944	-802.281
<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	-746.031	503.316
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	1.053.305	1.556.621
<i>În conturi</i>	996.941	1.356.398
Casa	24.174	56.997
Alte valori	31.781	55.404
Avansuri de trezorerie	-	38.733
Valori de încasat	409	49.089

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$103856707/51071449=2.03$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor –clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$33073275/43683713*90=68.14$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$43683713/38561988=1.13$

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

Capital imprumutat = credite peste 1 an

Capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

3. Exprima eficacitatea 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 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