

**RAPORTUL SEMESTRIAL CONFORM
REGULAMENTULUI ASF. NR.5/2018**

Data raportului: 30.06.2026

S.C. ARTEGO S.A TG-JIU

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

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

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:2157428

Numar de ordine la Registrul Comertului : J 1991001120187

Capitalul social subscris si varsat : 20.286.865 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :

BVB Bucuresti

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

Denumirea indicatorilor	<u>31.12.2025</u>	<u>30.06.2026</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	32.863.930	31.331.091
Imobilizari Corporale	28.641.351	27.710.896
Imobilizari Necorporale	4.222.579	3.620.195
Active Financiare		
Active Circulante	69.782.533	75.834.064
Stocuri	43.009.811	42.281.756
Creante Comerciale	19.063.962	20.884.557
Active financiare din care	14.397	14.397
disponibile in vederea vanzarii	14.397	14.397
Numerar si echivalente de numerar	7.459.755	12.465.037
Cheltuieli in avans	234.608	188.317
TOTAL ACTIVE	102.646.463	107.165.155
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	20.286.865	20.286.865
Alte elemente de capitaluri proprii	512019	492.474
Rezerve din reevalure	26.836.923	26.834.874
Rezerve legale	4.057.373	4.057.373
Alte rezerve	31.187.122	31.263.428
Actiuni proprii		
Ajustare Capital Social	89.052.449	89.052.449
Rezultat reportat(fara IAS 29)	3.612.595	3.614.643
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89.052.449	-89.052.449
Profit an curent	76.306	1.438.320
Repartizare Profit		
Total capitaluri proprii	86.569.203	87.987.977
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	1.912.171	1.846.000
Alte datorii pe termen lung	8.834	9.015
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	1.921.005	1.855.015
Datorii curente		
Subventii pentru investitii	139.904	141.929
Datorii comerciale si de alta natura	6.379.950	6.751.482
Imprumuturi pe termen scurt		5.652.620
Datorii din impozite si taxe curente	7.636.401	4.776.132
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	14.156.255	17.322.163
Total datorii	16.077.260	19.177.178
TOTAL PASIVE	102.646.463	107.165.155

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

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

Elemente	30 iunie2025	30 iunie 2026
1. Bugetul de stat	294.565	510.839
- impozit pe profit	-	253.765
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	226.178	195.707
-contributia asiguratorie pt. munca	68.387	61.367
- TVA de plată	-	-
2. Bugetele fondurilor speciale	364.969	326.766
- CASS	341.675	304.542
- fond mediu	6.668	6.692
- fond solidaritate persoane cu handicap	16.626	15.532
3. Bugetele asigurărilor sociale	771.262	688.322
- CAS	771.262	688.322
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

1.b. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la 30 iunie 2026

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.06.2025	30.06.2026
1.	Cifra de afaceri neta din care	67.469.779	59.439.450
	Venituri din productia vanduta	66.788.402	59.036.694
	Venituri din vanzarea marfurilor	761.674	468.044
	Reduceri comerciale acordate	(80.297)	(65.288)
2.	Venituri din productia stocata	2.266.425	3.630.008
3.	Venituri din productia de imobilizari	218.979	-
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5.	Venituri din subventii de exploatare	-	-
6.	Alte venituri din exploatare	380.275	265.292
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	70.335.458	63.334.750
7.	Cheltuieli privind marfurile	657.713	387.346
8.	Cheltuieli materiale	44.027.002	36.905.070
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	3.033.678	2.503.873
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	684.592	659.422
11.	Cheltuieli cu personalul	21.440.364	19.727.934
12.	Alte cheltuieli de exploatare	222.986	65.156
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.815.391	1.748.564
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	71.881.726	61.997.365
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	-	1.337.385
	- PIERDERE	1.546.268	-

III.	VENITURI FINANCIARE	703.292	724.430
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	244.486	371.444
B.	REZULTAT FINANCIAR	458.806	352.986
V.	VENITURI EXCEPTIONALE	-	-
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)	-	-
VII.	VENITURI TOTALE	71.038.750	64.059.180
VIII	CHELTUIELI TOTALE	72.126.212	62.368.809
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	-	1.690.371
	- PIERDERE	1.087.462	-
	IMPOZIT PE PROFIT	-	271.596
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	21.643	19.545
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	-	1.438.320
	- PIERDERE	1.065.819	-
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	-	0,177

Activitatea economica, financiara si de piata a SC ARTEGO SA

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

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

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

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

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

Aprobarea tardiva a bugetelor pentru 2026 aferente operatorilor economici din domeniile minier si energetic , amanarea declansarii procedurilor de achizitii publice, diminuarea fondurilor alocate acestor achizitii, toate acestea au condus la diminuarea posibilitatii de obtinere a unui volum mare de comenzi si nivel de vanzari care ar fi fost rezultatul castigarii de licitatii.

Totodata, concurenta neloiala intalnita in cadrul unor licitatii a condus fie la cresterea duratei de atribuire a contractelor, cu timpul necesar solutionarii contestatiilor, fie la pierderea licitatiilor, in conditiile in care autoritatile contractante au optat in continuare

pentru criteriul de atribuire “pretul cel mai scazut”, cea ce a condus la trecerea aspectelor de criterii de calitate pe un plan secund. Acest aspect al nivelului de pret ca unic criteriu de atribuire produce atat favorizarea prezentei pe piata a unor produse de un nivel calitativ indeiolic, cat si diminuarea cotei de piata a companiei pe nisele aferente. Pe de alta parte, in domeniul distributiei de energie electrica, pentru achizitia de produse specifice se pot intalni in documentatiile de atribuire o serie de criterii suplimentare conditiilor legale indeplinite, referitoare la componenta documentelor de eligibilitate si/sau calificare (mediu, sanatate si siguranta ocupationala, etc.),, conditiile tehnice specifice si diferite ale produselor, termenele de livrare cerute, modalitatile de efectuare a platilor impuse, reprezentand in final bariere care conduc la imposibilitatea participarii si in final la scaderea potentialului de vanzari catre aceste organizatii.

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

Pentru perioada urmatoare, evolutia pe piata va fi influentata de impactul, pe care masurile care vor fi luate incepand cu luna Iulie 2026 la nivel macro-economic (cresterea preturilor la gaze naturale, evolutia pretului la combustibili, evolutia cursului leu/euro, desfasurarea si/sau incheierea proceselor de privatizare in domeniile transportului feroviar, aerian, evolutiile organizatorice preconizate din domeniul energetic, statutul de insolventa a unor organizatii din domeniile energetic si petrochimic) il vor avea asupra dinamicii achizitiilor, investitiilor, modernizarilor, mentenantei.

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

Mentionăm faptul că situațiile financiare întocmite la 30.06.2026 nu au fost auditate/revizuite.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 30 iunie 2026

- lei -

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2025	REALIZAT 30.06.2026
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	7.309.228	7.459.755
În conturi	7.244.640	7.253.726
Casa	6.317	26.300
Alte valori	6.135	112.164
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	52.136	67.505
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.655.682	81.594.858
Încasări clienți	137.964.981	61.260.017
Alte încasări	48.690.701	20.334.841
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.660.135	76.627.067
Plăți furnizori	96.510.811	40.985.258
Plăți pentru plata personalului	37.473.324	17.290.701
Plăți privind impozite și taxe	18.596.485	10.070.432
Impozit / profit	102.958	114.168
Plăți privind dobânzile	60.544	44.785
Alte plăți	33.916.013	8.121.723
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-4.453	4.967.791
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	367.989	68.212
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	367.989	68.212
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor	-	-

către alte părți		
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	213.009	30.721
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	213.009	30.721
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	154.980	37.491
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	150.527	5.005.282
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	7.459.755	12.465.037
În conturi	7.253.786	12.333.139
Casa	26.300	15.470
Alte valori	112.164	110.815
Avansuri de trezorerie	-	1.000
Valori de încasat	67.505	4.613

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Indicatori de lichiditate

- % -

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Formula de calcul	30.06.2025	30.06.2026
1.	Lichiditate patrimoniala curenta	[Active circ/DTS]	2,95	4,40
2.	Lichiditate activa(rapida)	[Active circ.-Stocuri]/DTS	121,88	194,20
3.	Viteza de rotatie active imobilizate	Cifra de Afaceri/Active Imobilizate	1,96	1,90
4.	Viteza de	Cifra de afaceri/ Active Totale	0,57	0,55

	rotatie a activelor Totale			
5.	Indicatorul privind Acoperirea Dobanzior	Profit inainte platii dobanzii si aimpozitului pe profit/Chelt. Cu Dobanzile	1	39,18
6.	Rentabilitatea Capitalului Angajat	Profit inainte platii dobanzilor si a impozitului pe rofit/Capitalul Angajat	-	0,02
7.	Marja Bruta din Vanzari	Profit Brut din Vanzari/Cifra de Afaceri	-	2,25

2.2 Cheltuieli de capital

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

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

Venituri din exploatare

-lei-		
Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Productia vanduta	66.788.402	59.036.694
Venituri din vanzarea marfurilor	761.674	468.044
Reduceri comerciale acordate	(80.297)	(65.288)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.266.425	3.630.008
Venituri din productia de imobilizari	218.979	-
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	380.275	265.292
Total venituri din exploatare	70.335.458	63.334.750

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SOCIAL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

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

3.2. In perioada de timp analizata nu s-au produs modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala. Structura actionariatului la data de 30 iunie 2026 este urmatoarea :

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8784%
<i>Alte personae juridice</i>	2,50	35.219	88.047,50	0,4340%
<i>Alte persoane fizice</i>	2,50	1.110.705	2.776.762,50	13,6876%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PT. ADMINISTAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30 iunie 2026

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2025	REALIZAT 30.06.2026
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	7.309.228	7.459.755
În conturi	7.244.640	7.253.786
Casa	6.317	26.300
Alte valori	6.135	112.164
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	52.136	67.505
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.655.682	81.594.858
Încasări clienți	137.964.981	61.260.017
Alte încasări	48.690.701	20.334.841
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	186.660.135	76.627.067
Plăți furnizori	96.510.811	40.985.239
Plăți pentru plata personalului	37.473.324	17.290.701

Plăți privind impozite și taxe	18.596.485	10.070.432
Impozit / profit	102.958	114.168
Plăți privind dobânzile	60.544	44.785
Alte plăți	33.916.013	8.121.723
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-4.453	4.967.791
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	367.989	68.212
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	367.989	68.212
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	213.009	30.721
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	213.009	30.721
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	154.980	37.491
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	150.527	5.005.282
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	7.459.755	12.465.037
În conturi	7.253.786	12.333.139
Casa	26.300	15.470
Alte valori	112.164	110.815
Avansuri de trezorerie	-	1.000
Valori de încasat	67.505	4.613

Situatii Financiare Individuale

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2025si 30.06.2026

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

Denumirea indicatorilor	<u>31/12/2025</u>	<u>30/06/2026</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	32,863,930	31,331,091
Imobilizari Corporale	28,641,351	27,710,896
Imobilizari Necorporale	4,222,579	3,620,195
Active Financiare		
Active Circulante	69,782,533	75,834,064
Stocuri	43,009,811	42,281,756
Creante Comerciale	19,063,962	20,884,557
Active financiare din care	14,397	14,397
disponibile in vederea vanzarii	14,397	14,397
Numerar si echivalente de numerar	7,459,755	12,465,037
Cheltuieli in avans	234,608	188,317
TOTAL ACTIVE	102,646,463	107,165,155
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	20,286,865	20,286,865
Alte elemente de capitaluri proprii	512,019	492,474
Rezerve din reevalure	26,836,923	26,834,874
Rezerve legale	4,057,373	4,057,373
Alte rezerve	31,187,122	31,263,428
Actiuni proprii		
Ajustare Capital Social	89,052,449	89,052,449
Rezultat reportat(fara IAS 29)	3,612,595	3,614,643
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89,052,449	-89,052,449
Profit an curent	76,306	1,438,320
Repartizare Profit		
Total capitaluri proprii	86,569,203	87,987,977
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	1,912,171	1,846,000
Alte datorii pe termen lung	8,834	9,015
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	1,921,005	1,855,015
Datorii curente		
Subventii pentru investitii	139,904	141,929
Datorii comerciale si de alta natura	6,379,950	6,751,482

Imprumuturi pe termen scurt		5,652,620
Datorii din impozite si taxe curente	7,636,401	4,776,132
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	14,156,255	17,322,163
Total datorii	16,077,260	19,177,178
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	102,646,463	107,165,155

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
la 30 iunie 2026

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	30.06.2025	30.06.2026
1.	Cifra de afaceri neta din care	67.469.779	59.439.450
	Venituri din productia vanduta	66.788.402	59.036.694
	Venituri din vanzarea marfurilor	761.674	468.044
	Reduceri comerciale acordate	80.297	65.288
2.	Venituri din productia stocata	2.266.425	3.630.008
3.	Venituri din productia de imobilizari	218.979	-
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	-	-
5	Venituri din subventii de exploatare	-	-
6.	Alte venituri din exploatare	380.275	265.292
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	70.335.458	63.334.750
7.	Cheltuieli privind marfurile	657.713	387.346
8.	Cheltuieli materiale	44.027.002	36.905.070
9.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	3.033.678	2.503.873
10.	Cheltuieli cu impozite si taxe	684.592	659.422
11.	Cheltuieli cu personalul	21.440.364	19.727.934
12.	Alte cheltuieli de exploatare	222.986	65.156
13.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.815.391	1.748.564
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	71.881.726	61.997.365
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-	-
	- PROFIT	-	1.337.385
	- PIERDERE	1.546.268	-
III.	VENITURI FINANCIARE	703.292	724.430
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	244.486	371.444
B.	REZULTAT FINANCIAR	458.806	352.986
V.	VENITURI EXCEPTIONALE	-	-
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)	-	-
VII.	VENITURI TOTALE	71.038.750	64.059.180
VIII	CHELTUIELI TOTALE	72.126.212	62.368.809
D.	REZULTAT BRUT	-	-
	- PROFIT	-	1.690.371

	- PIERDERE	1.087.462	-
	IMPOZIT PE PROFIT	-	271.596
E	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	21.643	19.545
F.	REZULTAT NET	-	-
	- PROFIT	-	1.438.320
	- PIERDERE	1.065.819	-
G.	Numar actiuni	8.114.746	8.114.746
H.	Rezultatul pe actiune	-	0,177

Situatii Financiare Individuale

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la 31 DECEMBRIE 2025 si 30 iunie 2026
(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 2025	20,286,865	89,052,449	1,332,223	4,057,373	26,898,248	35,620,669	4,793,307	-89,052,449	0	555,214	0	-1,147,156	92,396,743
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			76,306										76,306
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare- inregistrare impozit amanat					-61,325					-43,195			-104,520
Total alte elemente ale rezultatului global					-61,325					-43,195			-104,520
Total rezultat global al perioadei			76,306		-61,325					-43,195			-28,214
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							61,325						61,325
Majorarea rezervei legale													
Alte elemente			-1,332,223			-4,433,547	4,618,614					1,147,156	0
Total alte elemente			-1,332,223			-4,433,547	4,679,939					1,147,156	61,325
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													
Distribuirea dividendelor							-5,860,651						-5,860,651
Total tranzactii cu proprietarii							-5,860,651				0		-5,860,651

Sold la 31 DECEMBRIE 2025	20,286,865	89,052,449	76,306	4,057,373	26,836,923	31,187,122	3,612,595	-89,052,449	0	512,019	0	0	86,569,203
Sold 01.01.2026	20,286,865	89,052,449	76,306	4,057,373	26,836,923	31,187,122	3,612,595	-89,052,449	0	512,019	0	0	86,569,203
Rezultat global al perioadei													
Profitul exercitiului			1,438,320										1,438,320
Alte elemente ale rezultatului global din care:													
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale													
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-2,049					-19,545			-21,594
Total alte elemente ale rezultatului global					-2,049					-19,545			-21,594
Total rezultat global al perioadei			1,438,320		-2,049					-19,545			1,416,726
Alte elemente													
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat													
Majorarea rezervei legale							2,048						2,048
Alte elemente			-76,306			76,306							0
Total alte elemente			-76,306			76,306							0
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii													0
Distribuirea dividendelor													
Total tranzactii cu proprietarii													
Sold la 30 iunie 2026	20,286,865	89,052,449	1,438,320	4,057,373	26,834,874	31,263,428	3,614,643	-89,052,449	0	492,474	0	0	87,987,977

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026

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 2212“ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

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

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

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

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 30 iunie 2026 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 considerate rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii.Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

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

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

(a)Filiale si entitati asociate

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

Societatea nu detine societati asociate.

(b)Tranzactii in moneda straina

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

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei (riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra imprevizibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbari asupra preturilor pietei , precum si schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile Societatii. Societatea nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. In ciuda inexistentei angajamentelor formale , riscurile financiare sunt monitorizate de managementul Societatii, punandu-se accent pe nevoile Societatii pentru a trata eficient oportunitatile si amenintarile.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor , in principal datorita imprumuturilor in valuta contactate de la bancile finantatoare. Riscul de numerar determinat de rata dobanzii , este riscul ca dobanda , si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

Riscul valutar

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

Riscul de creditare

Riscul de credit este riscul in care Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentul de numerar. La 30 iunie 2026, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 12.465.037 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit ,ING Bank,BRD.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumental financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 30 iunie 2026, 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 cumulate 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.

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din :

- materii prime, materiale , piese de schimb si alte materiale consumabile ce urmeaza a fi folosite in cadrul desfasurarii activitatii de baza a Societatii. Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO si include cheltuiala suportata in procurarea stocurilor.

Disponibilitatile banesti

Numeraul 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 reevaluada , aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

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

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuada 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 amortizarii imobilizarii 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 amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si / sau casate , se impoziteaza concomitant cu deducerea amortizarii fiscale, respective la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe ,inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre 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 primit, 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 in 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 30 iunie 2026

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

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

ACTIVE IMOBILIZATE la 30 iunie 2026

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2026	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 iunie 2026	Sold la 1 ianuarie 2026	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 30 iunie 2026
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7

A. ACTIVE IMOBILIZATE	-	-	-	-	-	-	-	-
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	29.296.065	436	166.137	29.130.364	25.073.486	602.821	166.137	25.510.170
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	33.408.584	436	166.137	33.242.883	29.186.005	602.821	166.137	29.622.689
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	11.799.108	-	6.000	11.793.108	133.421	-	-	133.421
1. Terenuri	11.799.108	-	6.000	11.793.108	133.421	-	-	133.421
2. Construcții	42.590.730	-	-	42.590.730	34.842.206	431.678	-	35.273.884
3. Echipamente tehnologice	49.921.905	8.709	144.884	49.785.730	41.846.581	518.342	144.884	42.220.039
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.251.920	7.955	4.975	2.254.900	2.049.044	32.866	4.975	2.076.935
5. Mijloace de transport	6.964.707	9.917	-	6.974.624	6.204.605	133.539	-	6.338.144
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	708.292	6.075	-	714.367	519.454	29.317	-	548.771
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	188.632	-	188.632	-	-	-	-
TOTAL:	114.236.662	221.288	155.859	114.302.091	85.595.311	1.145.742	149.859	86.591.194
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Titluri de participare deținute la societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Titluri sub formă de interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Creanțe din interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Titluri deținute ca imobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Alte creanțe	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	147.645.246	221.724	321.996	147.544.974	114.781.316	1.748.563	315.996	116.213.883

Stocuri

La 30 iunie 2026 comparativ cu 30 iunie 2025 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
1. Materii prime și materiale consumabile	28.286.596	21.730.579
2. Active imobilizate detinute in	50.289	50.289

vederea vanzarii		
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	21.028.505	20.483.227
5. Avansuri	108.286	17.661
TOTAL	49.473.676	42.281.756

Clienți și conturi asimilate

La 30 iunie 2026, comparativ cu 30 iunie 2025 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
1.Creanțe comerciale	18.777.903	18.327.610
2.Avansuri platite	4.477	2.564
3. Alte creanțe	2.672.739	2.554.383
TOTAL	21.455.119	20.884.557

În perioada 01.01.2026-30.06.2026 Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

EURO

ANGLIA	1.192.994,47
BELGIA	143.353,60
BOSNIA	6.900,60
BULGARIA	102.372,02
CEHIA	8.667,20
FINLANDA	49.365,15
FRANTA	89.212,72
GERMANIA	2.274.686,74
IRLANDA	24.000,00
ITALIA	76.801,59
OLANDA	847.179,67
POLONIA	75.902,08
SERBIA	167.645,31

SLOVACIA	31.710,80
SPANIA	2.300.472,71
SUEDIA	1.003.651,94
UCRAINA	84.570,70
UNGARIA	23.452,30
TOTAL	8.502.939,60

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 30 iunie 2026, comparativ cu 30 iunie 2025 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul investitiilor pe termen scurt la 30 iunie 2026 in suma de 14.397 lei reprezinta actiunile achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat. Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa. Societatea nu detine interese in cadrul altor societati. In acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societati.

Cheltuieli in avans

La 30 iunie 2026, comparativ 30 iunie 2025 cheltuielile in avans se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Cheltuieli in avans	175.509	188.317
TOTAL	175.509	188.317

Soldul la 30 iunie 2026 in suma de 188.317 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, etc.

Numerar si echivalente in numerar

La 30 iunie 2026, comparativ 30 iunie 2025 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Conturi curente la banci si depozite	607.461	12.333.139
Casa lei	3.556	15.470
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	12.725.201	116.428
TOTAL	13.336.218	12.465.037

Capitalul Social

La 30 iunie 2026 capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedent 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)	<u>109.339.314</u>

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

Structura actionariatului la 30 iunie 2026 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valaore nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR	2,50	6.968.820	17.422.050,00	85,8784%

PAS ARTEGO				
Alte persoane juridice	2,50	35.219	88.047,50	0,4340%
Alte persoane fizice	2,50	1.110.705	2.776.762,500	13,6876%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PT. ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	8.114.746	20.286.865,00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.057.373 lei la 30 iunie 2026.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 26.834.874 lei la 30 iunie 2026.

Alte rezerve

La 30 iunie 2026, comparativ cu 30 iunie 2025,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Alte Rezerve	33.892.038	31.263.428
Total	33.892.038	31.263.428

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 iunie 2026 suma de 492.474 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 semestrul I al anului 2026 .

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de subventiile primite pentru investitii cu titlu de nerambursabile pentru un proiect derulat cu Ministerul Energiei si inregistreaza urmatoarele nivele :

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
1. Subvenții pentru investiții	2.122.027	1.987.929
Total	2.122.027	1.987.929

Imprumuturi pe termen scurt

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

	30.06.2025			30.06.2026	
Banca	Aprobata	Utilizata	Banca	Aprobata	Utilizata
ING BANK EUR	2.000.000	1.036.732	ING BANK EUR	2.000.000	1.077.963
ING BANK (SGB) lei	5.000.000	1.517.232	ING BANK (SGB) LEI	5.000.000	608.757

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 30 iunie 2026 comparativ cu 30 iunie 2025, rezultatul pe actiune este:

	30 iunie 2026	30 iunie 2025
Profitul perioadei	-1.065.819	1.438.320
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.114.746	8.114.746

Rezultatul de baza si diluat pe actiune
(lei/actiune)

- 0,177

Alte impozite sit obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	30 iunie2025	30 iunie 2026
1. Bugetul de stat	294.565	510.839
- impozit pe profit	-	253.765
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	226.178	195.707
-contributia asiguratorie pt. munca	68.387	61.367
- TVA de plată	-	-
- majorari	-	-
- penalitati	-	-
2. Bugetele fondurilor speciale	364.969	326.766
- CASS	341.675	304.542
- fond mediu	6.668	6.692
- fond solidaritate persoane cu handicap	16.626	15.532
-majorari	-	-
-penalitati	-	-
3. Bugetele asigurarilor sociale	771.262	688.322
- CAS	771.262	688.322
-majorari	-	-
-penalitati	-	-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-

Venituri din exploatare

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Productia vanduta	66.788.402	59.036.694
Venituri din vanzarea marfurilor	761.674	468.044
Reduceri comerciale acordate	80.297	65.288
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.266.425	3.630.008
Venituri din productia de imobilizari	218.979	-
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	380.275	265.292
Total venituri din exploatare	70.335.458	63.334.750

Cheltuieli din exploatare

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	37.457.735	30.649.701
Alte cheltuieli materiale	286.584	382.523
Alte cheltuieli externe (energie,gaze si apa)	6.296.457	5.873.403
Cheltuieli privind marfurile	657.713	387.346
Reduceri comerciale primite	13.774	1.475
Cheltuieli cu personalul din care:	21.440.364	19.727.934
-Salarii si indemnizatii	20.719.413	19.078.941
-Asigurari si protectie sociala	720.951	648.993
Ajustari imobilizari corporale dincare:	1.815.391	1.748.564
-Cheltuieli	1.815.391	1.748.564
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	918

-Cheltuieli	-	36.215
-Venituri	-	35.297
Alte cheltuieli de exploatare din care	3.941.256	3.228.451
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.033.678	2.503.873
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	684.592	659.422
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	114	114
Alte cheltuieli	222.872	65.042
Total Cheltuieli de Exploatare	71.881.726	61.997.365

Rezultat din exploatare

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Profit din exploatare	-	1.337.385
Pierdere din exploatare	1.546.268	-

Rezultat financiar net

Elemente	30 iunie 2025	30 iunie 2026
Venituri din diferente de curs valutar	580.093	517.181
Venituri din dobanzi	122.985	207.249
Alte venituri financiare	214	-
Total Venituri Financiare	703.292	724.430
Cheltuieli privind dobanzile	44.014	44.785
Alte cheltuieli financiare	200.472	326.659
Total Cheltuieli Financiare	244.486	371.444
Rezultat financiar net (Pierdere)	-	-
Rezultat financiar net (Profit)	458.806	352.986

Cadrul legislativ fiscal

Cadrul legislativ- fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face obiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile privind impozitul pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale , in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor. Managementul considera

ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate, totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

Garantii

Societatea la data de 30 iunie 2026 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza

ING BANK

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</i>
1315/2/1/1/2 CF 40066	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).

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	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
3	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 falimentului

4	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
5	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 3.188,77 lei; continua procedura falimentului
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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 falimentului

13	10007/3/2024	New NCR Reciclare Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.716,00 lei	- in curs; am fost admisi la masa credala cu suma de 3.716,00 lei; continua procedura falimentului
14	8105/318/2022	Trașcă Corneliu	Revendicare imobiliară	Obligarea paratului să ne lase in deplina proprietate si linistita posesie un teren cu suprafată de 250 mp.	- in curs; - termen de judecată: - 08.10.2026
15	2967/95/2026	Casa de Sanatate Gorj	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 189.908,00 lei reprezentand suma de recuperat de la bugetul FNUASS	- in curs; - termen de judecată: - 09.12.2026

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 iunie 2026 nu au avut loc evenimente le 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 85,8784% din capitalul social.

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

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

Declarație

În conformitate cu prevederile art.223, pct.B, al.(1), lit.c) din Regulamentul nr.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare declarăm că, după cunoștințele noastre, situațiile financiare la 30 iunie 2026 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,

Ing. Viorel David