

SC ARTEGO SA
Note Explicative Intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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 Ciocarlanu 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 OMF 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare.
Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 decembrie 2019, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar

SC ARTEGO SA
Note Explicative Intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

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 hiperinflacioniste") 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, datoritiilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimariile 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

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

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

(b) Tranzactii in moneda straina

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

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ronii, daca nu se specifica altfel)

Valuta	31 dec.2015	31 dec.2016	31 dec.2017	31dec.2018	31.12.2019
Euro (EUR)	4,5245	4,5411	4,6597	4,6639	4,7793
Dolarul American(USD)	4,1477	4,3033	3,8915	4,0736	4,2608
Lira sterlina (GBR)	6,1466	5,2961	5,2530	5,1931	5,6088

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 schimbări 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.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Riscul de creditare

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

La 31 decembrie 2019, societatea detine numerar si echivalente de numerar 992.778 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sun detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, Garanti, Intesa, ING Bank, Credit Europe.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit caruia Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoritiilor 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 decembrie 2019, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoritiile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimată a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

Conform IAS 29, o economie este 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 carei 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 baza 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 preturilor 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 acestora 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 și construcții	40-60	ani
Echipamente	1-5-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani
Mobilier și echipament de birou	3-5	ani

Imobilizări necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din :

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

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

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

Disponibilitățile bănești

Numerarul și echivalentele de numerar include casa, conturile curente , depozitele bancare, tichete de masă, timbre precum și securi și 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 frabil este contabilizat la o valoare reevaluată, 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 bilanțului.

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

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

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul raportat pe masura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este de recunoscut.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ron. ,daca nu se specifica altfel)

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe , inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre 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 acesteia 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 furnizori 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 datoritiilor utilizate in scopul raportarii financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

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

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

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

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

Costurile finantarii

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

Venturile 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.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

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 de actiune

In conformitate cu SIC33 “ Rezultatul pe actiune”, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderi 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 .

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

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

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

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

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2019 la intern se ridica la 99.986.867 lei , din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Olenia	62.023.157 lei
Arcelormittal Galati	5.397.343 lei
Apenin Tg Jiu	4.425.681 lei
CET Govora	4.030.534 lei
BVH Rubber Trade Tg-Jiu	2.725.521 lei
Liberty Galati	1.733.361 lei
Elastimpex Tg Jiu	571.432 lei
Arelot Tg Jiu	327.236 lei
Scorta Comprest Tg Jiu	296.338 lei
Arcelormittal Hunedoara	214.830 lei

In perioada 1 ianuarie 2019-31 decembrie 2019,Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export **19.967.319 euro** (94.788.398 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 520.625 euro

In interiorul Uniunii Europene 19.446.694 euro

Principalele produse fabricate de Societate sunt: /

Benzi de Transport cu Inserie Textila de Uz General;

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

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

Benzi de Transport cu Inserie Metalica de Uz General;

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

Reconditionare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice si Covoare;

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Accesorii Auto;
Garnituri Profilate;
Garnituri Panzate;
Cuplaje Elastice;
Inele O, etc.

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

Noile standarde și interpretări așa cum sunt aprobate de care Uniunea Europeană

O serie de noi standarde, amendamente la standarde și interpretări sunt aplicabile perioadelor anuale începând după 1 ianuarie 2012 și nu au fost aplicate în întocmirea acestor situații financiare separate. Niciunul dintre noile standarde nu se aștepta să aibă un efect semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

Noile standarde care nu sunt încă aplicabile la 31 decembrie 2019

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

Active immobilizate 2019

NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2019
	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 immobilizări	27.710.737	538.117	1.554	28.247.300	14.269.280	1.783.679	1.554	16.051.405
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	31.823.256	538.117	1.554	32.359.819	18.381.799	1.783.679	1.554	20.163.924
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE								
1. Terenuri	12.946.749	-	8.830	12.937.919	120.096	13.325	-	133.421
2. Construcții	43.808.089	62.155	78.840	43.791.404	28.519.782	1.189.881	21.559	29.688.104
3. Echipamente tehnologice	43.528.168	1.168.342	72.014	44.624.496	39.502.576	1.228.970	72.013	40.659.533
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.211.795	130.199	81.927	2.260.067	1.944.401	119.686	79.759	1.984.328
5. Mijloace de transport	6.235.350	398.214	75.505	6.558.059	4.956.250	448.310	75.505	5.329.055
6. Mobilier, aparatură, birou și alte active corporale	594.264	65.594	1.455	658.403	421.005	21.286	1.455	440.836
7. Avansuri și immobilizări corporale în curs	581.704	710.611	1.148.860	143.455	-	-	-	-
TOTAL:	109.906.119	2.535.115	1.467.431	110.973.803	75.464.110	3.021.458	250.291	78.235.277
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE								
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Titluri sub formă de interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Creanțe din interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Titluri deținute ca immobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Alte creanțe	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	141.729.375	3.073.232	1.468.985	143.333.622	93.845.909	4.805.137	251.845	98.399.201

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în ron. dacă nu se specifică altfel)

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

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2019	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2019
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienți	430.319	-	-	430.319
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diverși	261.355	-	-	261.355

NOTA 3

Repartizarea profitului

la 31.12.2019

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	12.149.812
-profit reinvestit	662.997
- acoperirea pierderii contabile rezultată din corecții	
- rezerva legală	
- dividende	
- alte rezerve	
- PROFIT NEREPARTIZAT	

Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2018	Exercițiul curent – 2019
	2	
0		
1. Cifra de afaceri neta	169.013.286	181.088.888
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:	152.347.351	159.609.975
3. Cheltuielile activității de bază	95.209.325	96.561.645
4. Cheltuielile activităților auxiliare	21.365.379	26.291.119
5. Cheltuielile indirecte de producție	31.274.551	32.858.313
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vândute	4.498.096	3.898.898
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	16.665.935	21.478.913
8. Cheltuieli de desfacere	2.631.071	3.448.815
9. Cheltuieli generale de administrație	2.844.602	3.650.799
10. Alte venituri din exploatare	14.833.059	16.201.318
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare	12.825.093	14.511.657
12. Total venituri exploatare (1+10)	183.846.345	197.290.206
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)	170.648.117	181.221.246
14. Rezultatul din exploatare (12-13)	13.198.228	16.068.960

lei

Situația creanțelor și datorțiilor

NOTA 5
 - lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 1 an
	1	2		3
Total din care:	45.770.456	45.770.456		
Furnizori – debitori	650.495		650.495	
Clienți	36.363.368		36.363.368	
Alte creanțe	8.756.593		8.756.593	

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate			
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
		1	2	3	4
Total din care:	49.258.275	49.250.567		7.708	
1. Bugetul de stat	2.335.744	2.335.744			
- impozit pe profit	750.101	750.101			
- impozit pe dividende	28.648	28.648			
- impozit pe venituri din salarii	352.517	352.517			
- TVA de plată	1.204.478	1.204.478			
2. Bugetele fondurilor speciale	564.342	564.342			
- CASS	513.104	513.104			
- fond mediu	4.064	4.064			
- fond solidaritate persoane cu handicap	47.174	47.174			
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.410.923	1.410.923			
- CAS	1.295.234	1.295.234			
- 2,25% contribuția asiguratorie pt. Munca	115.689	115.689			
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	2.616	2.616			

5. Alte împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
7. Personal – salarii datorate	43.266	43.266	-	-
8. Personal – concedii medicale	-	-	-	-
9. Drepturi de personal nereticate	1.543	1.543	-	-
10. Retineri din salarii datorate terților	1.088.877	1.088.877	-	-
11. Garanții gestionari	7.708	-	7.708	-
12. TVA neexigibilă	14.649	14.649	-	-
13. Creditori diverși	13.975	13.975	-	-
14. Dividende	3.098.183	3.098.183	-	-
15. Credite	31.286.160	31.286.160	-	-
16 Furnizori	9.046.723	9.046.723	-	-
17. Clienți creditori	303.056	303.056	-	-
18. Dobânzi de platit	40.510	40.510	-	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-	-

Stocuri

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2018	31 dec 2019
1. Materii prime și comparativ consumabile	34.377.035	35.155.370
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	1.972.183	1.749.463
3. Producția în curs de execuție	20.226	112.884
4. Produse finite și mărfuri	9.745.041	8.176.077
5. Avansuri	1.266.372	1.081.198
TOTAL	47.380.857	46.274.992

Metoda de evaluare a ieșirilor utilizată de Societate este metoda FIFO.

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate în ron. dacă nu se specifică altfel)

Societatea nu are stocuri găsite în contul datoritorilor. Stocurile sunt reflectate în evidențele societății la costul de achiziție al acestora, care cuprind prețul de cumpărare, taxele vamale de import și alte taxe nerecuperabile, costurile de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct.

Clienți și conturi asimilate

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018, clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2018	31 dec 2019
1. Creanțe comerciale	35.395.225	44.245.073
2. Avansuri plătite	748.516	650.495
3. Alte creanțe	3.874.101	874.888
TOTAL	40.017.842	45.770.456

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2019 la intern se ridică la 99.986.867 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Olenia	62.023.157 lei
Arcelormittal Galati	5.397.343 lei
Apenin Tg Jiu	4.425.681 lei
CET Govora	4.030.534 lei
BVH Rubber Trade Tg-Jiu	2.725.521 lei
Liberty Galati	1.733.361 lei
Elastimpex Tg Jiu	571.432 lei
Arelot Tg Jiu	327.236 lei
Scorta Comprest Tg Jiu	296.338 lei
Arcelormittal Hunedoara	214.830 lei

În perioada 1 ianuarie 2019-31 decembrie 2019, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

Total Livrări la Export	19.967.319 euro (94.788.398 ron)	din care
In afara Uniunii Europene	520.625 euro	
In interiorul Uniunii Europene	18.446.694 euro	

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în ron. dacă nu se specifică altfel)

EURO

ANGLIA	2.960.298,58
AUSTRIA	27.597,83
BELGIA	188.320,82
BOSNIA & HERZEGOVINA	5.125,04
BULGARIA	295.444,82
CEHIA	10.579,84
DUBAI	34.769,68
EGIP	33.477,72
ESTONIA	10.582,60
FINLANDA	848.463,14
FRANTA	2.572.580,19
GERMANIA	6.409.113,48
GRECIA	57.104,73
ITALIA	247.672,14
LITUANIA	10.679,83
MACEDONIA	10.412,70
MOLDOVA	18.646,54
NORVEGIA	5.495,00
OLANDA	1.552.207,44
POLONIA	40.847,33
RUSIA	11.871,32
SERBIA	270.536,37
SPANIA	3.924.233,85
SLOVACIA	76.578,12
SLOVENIA	7.758,68
TURCIA	40.689,33
UCRANIA	48.753,54
UNGARIA	247.477,86
TOTAL	19.967.318,52

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate în ron. dacă nu se specifică altfel)

Active financiare din care disponibile în vederea vânzării

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 dec.2018	31 dec. 2019
Investiții pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 decembrie 2019 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea acțiunilor achiziționate în anii precedenți de la IFB Invest Tg-Jiu. Ponderele investițiilor pe termen scurt în capitalurile societății este nesemnificativă. Societatea nu deține interese în cadrul altor societăți. În acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societăți.

Cheltuieli în avans

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018 cheltuielile efectuate în avans se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Cheltuieli în avans	304.420	335.616
TOTAL	304.420	335.616

Soldul la 31 decembrie 2019 în suma de 335.616 lei, reprezintă cheltuieli efectuate în avans pentru: asigurări în favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregătire profesională, chirii plătite în avans pentru închirierea diverselor utilaje.

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate în ron. ,daca nu se specifica altfel)

Numarar si echivalente in numerar

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2018	31 dec 2019
Conturi curente la banci si depozite	5.007.972	514.213
Casa lei	9.741	4.534
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	111.346	474.031
TOTAL	5.129.059	992.778

Capitalul Social

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, capitalul social include efectele retratarilor înregistrate în anii precedenți conform aplicării ” SIC” 29” Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste. Reconcilierea capitalului social se prezintă astfel:

Capital social (valoarea nominală) 22.390.413
Diferențe aferente retratarilor conform SIC 29 89.052.449
Soldul capitalului social (retratat) 111.442.862

La sfârșitul perioadei de raportare, capitalul social subscris și varsat integral al Societății în sumă de 22.390.413 este împărțit în 8.956.165 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 2,5 lei pe acțiune și corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în roni, dacă nu se specifică altfel)

Structura acționariatului la 31 decembrie este după cum urmează:

Acționari	Valoare ntegră pe acțiune	Număr de acțiuni deținute	Valoare totală	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	77,8103%
<i>Persoane fizice</i>	2,50	1.133.091	2.832.728,00	12,6515%
<i>Persoane juridice</i>	2,50	854.252	2.135.630,00	9,5382%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	8.956.165	22.390.413,00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt în suma de 4.478.083 lei la 31 decembrie 2019. Societatea a transferat către rezerva legală 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) soldul cumulat atîngînd 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este în suma de 28.926.418 lei la 31 decembrie 2019.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Alte rezerve

La 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec.2018	31 dec.2019
Alte Rezerve	14.386.153	19.354.308
Total	14.386.153	19.354.308

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2019, suma de 822.943 lei o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in cele 12 luni ale anului 2019.

Subventii pentru investitii

Venturile 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.2018	31 dec.2019
1. Subvenții pentru investitii	318.169	82.306
Total	318.169	82.306

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Imprumuturi pe termen scurt

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

31.12.2018				31.12.2019			
Banca	Aprobata	Utilizata	Banca	Aprobata	Utilizata		
GARANTI lei	1.000.000	1.000.000	GARANTI lei	922.000	922.000		
GARANTI(SGB)lei	2.000.000	1.314.496	GARANTI(SGB)lei	2.078.000	2.077.924		
UNICREDIT lei	28.300.000	24.148.950	UNICREDIT lei	28.300.000	9.270.931		
UNICREDIT(SGB)lei	2.200.000	2.114.332	UNICREDIT(SGB)lei	2.200.000	2.165.306		
INTESA lei	11.000.000	9.355.298	INTESA lei	11.000.000	10.619.462		
ING BANK lei	1.400.000	502.065	ING BANK EUR	400.000	363.431		
CREDIT EUROPElei	8.900.000	6.942.739	CREDIT EUROPE lei	8.900.000	8.736.823		

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 decembrie 2019 comparativ cu 31 decembrie 2018, rezultatul pe actiune este:

	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Profitul perioadei	9.465.069	12.149.812
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	8.956.165	8.956.165

Rezultatul de baza si diluat pe actiune

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

(lei/actiune)

1,06

1,36

Dividende

Conform Hotararii AGA din data de 16.04.2019 a fost repartizata la dividende cuvenite acionarilor pentru anul 2018 suma de 5.662.209 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0,60 lei.

Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

Elemente	31 dec.2018	31 dec.2019
1. Bugetul de stat	994.758	2.335.744
- impozit pe profit	671.748	750.101
- impozit pe venituri din salarii	303.960	352.517
- impozit pe dividende	19.050	28.648
- TVA de plată	-	1.204.478
2. Bugetele fondurilor speciale	484.973	564.342
- CASS	432.692	513.104
- fond mediu	10.747	4.064
- fond solidaritate persoane cu handicap	41.534	47.174
3. Bugetele asigurarilor sociale	1.189.621	1.410.923
- CAS	1.092.092	1.295.234
- 0,5% somaj	-	-
- 0,75% somaj	-	-
- 0,214 % fond accidente	-	-
- 2,25% CASM	97.529	115.689
4. Alte impozite, taxe, varsaminte	2.669	2.616

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2019 si 2018 este determinat la o rata statutara de 16%, fiind in vigoare in anul financiar 2019 si respectiv 2018.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2019 si 2018 se prezinta astfel:

	2018	2019
Impozitul pe profit curent	1.627.827	2.016.142
Impozitul pe profit amanat		
Total	1.627.827	2.016.142
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>		
Profitul inainte de impozitul pe profit	11.035.820	14.109.381
Impozit pe profit la rata statutara de 16%	1.765.731	2.257.501
Efectul cheltuielilor nedeductibile	329.471	368.756
Efectul veniturilor neimpozabile		
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala		
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-467.375	-610.115
Total	1.627.827	2.016.142

Venituri din exploatare

Elemente	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Productia vanduta	165.492.961	178.254.955
Venituri din vanzarea marfurilor	4.362.067	3.735.886
Reduceri comerciale acordate	841.743	901.953
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	11.678.571	14.203.886
Venituri din productia de imobilizari	806.501	711.324
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	1.137.270	251.939
Venituri din subventii de exploatare	-	-
Alte venituri din exploatare	1.210.718	1.034.169
Total venituri din exploatare	183.846.345	197.290.206

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri , veniturile trebuiesc:

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

- Veniturile si cheltuielile care se refera la aceasi tranzactie sau la alt eveniment, sunt recunoscute simultan, acest proces fiind denumit in mod curent corelarea veniturilor cu cheltuielile.

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	103.943.190	108.525.692
Alte cheltuieli materiale	735.412	889.441
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	5.566.522	6.547.511
Cheltuieli privind marfurile	3.948.044	3.274.898
Reduceri comerciale primite	1.318	1.033
Cheltuieli cu personalul din care:	42.860.290	47.348.645
-Salarii si indemnizatii	40.842.508	45.266.800
-Asigurari si protectie sociala	2.017.782	2.081.845
Ajustari immobilizari corporale din care:	4.855.560	4.805.138
-Cheltuieli	4.855.560	4.805.138
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	3.049	189.531
-Cheltuieli	5.037	189.531
-Venituri	1.988	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	8.737.368	9.641.423
Cheltuieli privind prestatii externe	5.192.790	6.678.154
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.637.916	1.660.221
Cheltuieli legate de activale immobilizate destinate vanzarii	933.781	234.643
Alte cheltuieli	972.881	1.068.405
Total Cheltuieli de Exploatare	170.648.117	181.221.246

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Rezultat din exploatare

Elemente	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Rezultat din exploatare (Profit)	13.198.228	16.068.960
Total Profit din exploatare	13.198.228	16.068.960

Rezultat financiar net

Elemente	31 dec. 2018	31 dec. 2019
Venituri din difertate de curs valutare	395.964	655.816
Venituri din dobanzi	10.961	2.033
Alte venituri financiare	-165	1.898
Total Venituri Financiare	406.760	659.747
Cheltuieli privind dobanzile	1.738.353	1.925.598
Alte cheltuieli financiare	830.815	693.728
Total Cheltuieli Financiare	2.569.168	2.619.326
Rezultat financiar net (Pierdere)	-2.162.408	-1.959.579

Provizioane

In cursul anului 2019 Societatea nu a avut miscari in contul de provizioane pentru clienti incerti ramanand in sold suma de 430.319 lei la 31 decembrie 2019.

In cursul anului 2019 nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi ramanand in sold la 31 decembrie 2019 suma de 261.355 lei.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 31 decembrie 2019 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

INTESA SANPAOLO BANK

NR. CADASTRAL	- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE - IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE
1315/II/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);

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în ron. dacă nu se specifică altfel)

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).

UNICREDIT BANK

-SITUATIE IMOBILE POTECATE-

IMOBIL POTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE

NR. CADASTRAL	
1315/2/1/1/2 CF 40066	-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.
1315/1 CF 41260	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situată în Tg Jiu, str. Ciocârliu, nr. 38.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârliu, nr. 38.
1315/2/1/2 CF 40061	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
1315/2/1/3 CF 41264	-teren în suprafață de 6.361 mp împreună cu hală matrice și anexe (C9), situat în Tg Jiu, str. Ciocârliu, nr. 38.

UNICREDIT BANK

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/1 CF 47077	-teren intravilan în suprafață de 15.736 mp + construcții: 1. stație pompe păcură - 114,76 mp (C2); 2. stație pompe solvenți - 37,18 mp (C4); 3. stație spumare - 88,30 mp (C5).
1315/2/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1. grup sanitar - 4,13 mp C3 2. magazie - 81,27 mp C38 3. hală industrială - 119,85 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).

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in ron , daca nu se specifica altfel)

1315/2/1/1/1/6 CF 47076	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazin - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73)
----------------------------	---

CREDIT EUROPE BANK

**- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -
IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE
(IPOTECI RANG I ȘI II)**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - 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 suprafața construită la sol de 161,32mp și C2 cu suprafața construită 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 suprafața construită 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 reconționat 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.
1315/2/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreuna cu constructia C1-Hala industrială-Secția garnituri cu suprafața construită la sol de 6.429,15 mp , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

1315/2/1/1/3 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)
1315/2/1/1/5 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 industrială si editara (C11) 12.constructie industrială si editara (C12) 13.constructie industrială si editara (C13) 14.constructie industrială si editara (C14) 15.constructie industrială si editara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE
1315/1/1/12 CF 47071	-teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabina cântar)
1315/2/1/18 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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in ron. daca nu se specifica altfel)

4296	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
CF 47074	
3201	-teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp
CF 39572	
37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
CF 37200	
37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp
CF 37202	

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Situatia litigiilor in curs

S.C. ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitarul/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	3319/95/2010	Vectra Impex Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 300.000 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 300.000 lei din care am recuperat suma de 38.645 lei in perioada reorganizarii judiciare; continua procedura falimentului
2	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
3	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 in perioada reorganizarii judiciare; continua procedura

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni - daca nu se specifica altfel)

4	4163/95/2012	Gastrom Group Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului cu suma de 52.777,37 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei; continua procedura falimentului
5	887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului cu suma de 19.946,68 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei; continua procedura generala a falimentului
6	9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului 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
7	2570/63/2014	Servicii Energetice Olenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului cu suma de 3.188,77 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 3.188,77 lei din care am recuperat suma de 677,53 lei ; continua procedura falimentului
8	28428/3/2014	CFR IRLU S.A. Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului cu suma de 41.524,48 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei, din care am recuperat suma de 5.120 lei ; continua procedura reorganizarii judiciare
9	528/95/2015	Suces Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitorului 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

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
 (toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

10	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
11	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
12	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
13	5114/95/2016	Instalatii Revizii Utilitati Pentru Minerit Tg-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
14	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri si Poduri Tg-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; continua procedura reorganizarii judiciare
15	21659/3/2016	Agentia Nationala de Administrare Fiscala - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili Bucuresti	Contestate act administrativ fiscal	- obligarea paratei la plata sumei de 1.256.342 lei	- recurs dosarul se afla pe rol la Inalta Curte de Casatie si Justitie : termen - 18.09.2020

SC ARTEGO SA
 Note Explicative Intocmite
 la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

16	35934/299/2019	Hidroconstructia Bucuresti	Ordonanta de plata	Obligarea debitoarei la plata sumei de 10.566,01 lei	-in curs; termen de judecata : 30.01.2020
17	31456/215/2019	First Recycler Craiova	Cerere cu valoare redusa	Obligarea paratei la plata sumei de 1.985,00 lei	- in curs; termen de judecata : 26.02.2020
18	18343/318/2019	Totaluserv Runcu	Cerere cu valoare redusa	Obligarea paratei la plata sumei de 4.157,86 lei	- in curs; termen de judecata: 23.03.2020
19	16719/318/2019	Club Sportiv Panduri Lignitul Tg-Jiu	Contestatie la executare	Anulare acte de executare incepute in baza titlului executoriu – Decizia civila nr. 698/18.09.2019 pronuntata de Curtea de Apel Craiova	- in curs; termen de judecata: 21.01.2020
20	6274/95/2017	Club Sportiv Panduri Lignitul Tg-Jiu	Pretentii	Recurs impotriva Deciziei civile nr.698/18.09.2019 pronuntata de Curtea de Apel Craiova	- in curs; dosarul se afla pe rol la Inalta Curte de Casatie si Justitie in procedura de filtru

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

S.C. ARTEGO S.A. – parata

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 lei	- in curs; termen de judecata : 29.01.2020

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 2019, 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 5 membri din care 1 membru executiv si 4 membri neexecutivi.

In anul 2019 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati in anul 2019 dupa cum urmeaza :

1. Un membru executiv cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 24.000 lei.
2. 1 membru neexecutiv cu o indemnizatie lunara bruta de 12.000 lei si 3 membri neexecutivi cu o indemnizatie lunara bruta conform Contractului de administrare de 9.000 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2019 nu avea obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

In timpul anului 2019 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu de salariati aferent anului 2019 a fost de 870 salariati.
In cursul anului 2019 S.C. ARTEGO S.A. a platit salarii in suma de 42.559.885 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in suma de 1.124.247 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariatii sai in cursul anului 2019 tichete de masa in suma totala de 2.706.915 lei.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI IN ANUL 2019

Indicatori de lichiditate

1. Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{93.052.623}{49.250.567} = 1,89$$

2. Lichiditate imediata

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{93.052.623 - 46.274.992}{49.250.567} * 100 = \frac{46.777.631}{49.250.567} * 100 = 94,98\%$$

Indicatori de activitate

1. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifa de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{181.088.888}{44.934.421} = 4,03$$

2. Viteza de rotatie a activelor totale

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Cifra de afaceri = $\frac{181.088.888}{138.322.660}$ = 1,31
Active totale

Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profitul inaintea platii dobanzii
si a impozitului pe profit = $\frac{16.091.552}{1.925.598}$ = 8,36
cheltuieli cu dobanziile

Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profitul inaintea platii dobanzii si
impozitului pe profit = $\frac{16.091.552}{88.982.079}$ = 0,18
Capitalul angajat

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari X 100 = $\frac{16.068.960}{181.088.888}$ = 8,87%
Cifra de afaceri

Alte informatii

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

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

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor "PAS ARTEGO" care la 31.12.2019 detine 77,8103% 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 datoritiilor;
- 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.

Director General,

Ing. Viorel David



Director Economic,

Ec. Mihai Jianu