

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020

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

---

## **Note la situatiile financiare**

### ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***

#### **1. Entitatea care raporteaza**

SC ARTEGO SA TG-JIU, (Societatea) este infiintata in anul 1991 care functioneaza in Romania in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale si Legii 297/2004 privind piata de capital.

Societatea are sediul in Strada Ciocarlau nr. 38 Municipiul Tg-Jiu, judetul Gorj.

Conform statutului , domeniul principal de activitate al Societatii are codul CAEN 2219 “ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

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

#### **2. Bazele intocmirii**

##### **(a) Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare separate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana si in conformitate cu prevederile 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 2020, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

2012 situațiile financiare anuale vor fi întocmite în conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești (“RCR”). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între conturile conform RCR și cele conform IFRS. În mod corespunzător, conturile conform RCR au fost ajustate, în cazul în care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situații financiare separate, în toate aspectele semnificative, cu IFRS.

### **(b) Prezentarea situațiilor financiare**

Situațiile financiare separate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”.

### **(c) Bazele evaluării**

Situațiile financiare separate sunt întocmite la cost istoric, cu excepția anumitor clase de imobilizări corporale care sunt reevaluate.

Capitalul social este ajustat conform Standardului Internațional de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) până la 31 decembrie 2003.

Conducerea consideră că Societatea își va desfășura activitatea în viitorul previzibil și, în consecință, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este considerată adecvată. Situațiile financiare separate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul bilanțului contabil și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul contului de profit și pierdere, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate.

### **(d) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 “Efectele variației cursului de schimb valutar”, este LEI sau RON. Situațiile financiare separate sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societății a ales-o ca moneda de prezentare.

### **(e) Utilizarea estimărilor și judecăților**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Judecățile efectuate de către conducere din aplicarea IFRS, au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare precum și estimările ce implică un risc semnificativ.

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

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

#### **(a) Filiale și entități asociate**

Filialele sunt entități aflate sub controlul Societății. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare și operationale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia. Entitățile asociate sunt acele societăți în care Societatea poate exercita o influență semnificativă, dar nu și control asupra politicilor financiare și operationale.

Societatea nu deține societăți asociate.

#### **(b) Tranzacții în moneda străină**

Operațiunile exprimate în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devalize la data întocmirii bilanțului contabil sunt transformate în moneda funcțională la cursul din ziua respectivă. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia folosind cursul de schimb de la sfârșitul lunii sau de la sfârșitul exercitiului financiar a activelor și datoriilor monetare denominate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

Valuta	31 dec.2016	31 dec.2017	31dec.2018	31.12.2019	31.12.2020
Euro (EUR)	4,5411	4,6597	4,6639	4,7793	4,8694
Dolarul American(USD)	4,3033	3,8915	4,0736	4,2608	3,9660
Lira sterlina (GBR)	5,2961	5,2530	5,1931	5,6088	5,4201

### **c) Instrumente Financiare**

#### **Managementul riscului financiar**

Societatea este expusă următoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pieței ( riscul de rată a dobânzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Managementul Societății focusează asupra imprevizibilității pieței financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse ale performanței financiare a Societății. Riscul pieței este riscul care produce schimbări asupra prețurilor pieței , precum și schimbul valutar și rata dobânzii ce vor afecta veniturile Societății.

Societatea nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. În ciuda inexistenței angajamentelor formale , riscurile financiare sunt monitorizate de managementul Societății, punându-se accent pe nevoile Societății pentru a trata eficient oportunitățile și amenințările.

#### **Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor , în principal datorită împrumuturilor în valută contactate de la băncile finanțatoare.

Riscul de numerar determinat de rată dobânzii , este riscul ca dobânda , și prin urmare cheltuielile cu aceasta să fluctueze.

#### **Riscul valutar**

Societatea poate fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar , creanțe sau datorii comerciale exprimate în valută.

Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc. Societatea este expusă riscului valutar la numerarul și echivalentele de numerar, de achizițiile și împrumuturile realizate în altă monedă decât cea utilizată pe piața internă . Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, în principal, EUR,USD,și GBP. Împrumuturile în valută sunt exprimate ulterior în lei , la cursul de schimb din ultima zi bancară a fiecărei luni , comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Riscul de creditare**

Riscul de credit este riscul în care Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale și numerarul și echivalentul de numerar.

La 31 decembrie 2020, societatea deține numerar și echivalente de numerar în sumă de 1.799.336 lei. Numerarul și echivalentele de numerar sunt deținute la bănci din care enumerăm: Unicredit Tiriac, Garanti, Intesa, ING Bank, Credit Europe.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datorilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui suficient numerar și echivalente de numerar, disponibilitatea finanțării prin facilități de credit adecvate. Politică Societății în privința lichidității este de a menține suficiente resurse lichide pentru a putea onora obligațiile pe măsura ce acestea ajung la scadență.

### **Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite, altele decât cele determinate de lichidare sau vânzarea silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar după caz. La 31 decembrie 2020, numerarul și alte disponibilități, clienții și conturile asimilate, datorii comerciale precum și celelalte datorii se apropie de valoarea lor reală datorită maturității scurte a acestora. Managementul consideră că valoarea estimată a acestor instrumente este apropiată de valoarea lor contabilă.

### **Managementul riscului de capital**

Obiectivele Societății atunci când gestionează capitalul sunt păstrarea capacității Societății de a-și continua activitatea în vederea obținerii de beneficii pentru acționari și alte părți interesate și de a menține o structură optimă de capital în vederea reducerii costului capitalului.

### **Contabilizarea efectului hiperinflatiei**

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

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

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

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în aceste situații financiare separate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau 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 acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției bunurilor respective.

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

Clădiri și construcții	40-60	ani
Echipamente	15-40	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:

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

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

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

### **Creante**

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

### **Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din :

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

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

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

### **Disponibilitățile bănești**

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

### **Rezervele din reevaluare**

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

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

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare este recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitată direct din capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare" în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acest activ. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe măsura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este de recunoscut.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

Rezervele realizate sunt impozitate în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

### **Capital social**

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare, numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

### **Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

### **Furnizori și conturi asimilate**

Datoriile către furnizori și alte datorii, includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse finite fabricate, lucrări executate și servicii prestate.

### **Imprumuturi**

Imprumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fără costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, imprumuturile sunt înregistrate la costurile amortizate, orice diferență între cost și valoarea de rambursare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada imprumutului.

### **Impozitul pe profit**

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



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Impozitul curent**

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibilă realizată în anii precedenți, utilizând cote de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării, precum și orice ajustare privind obligațiile de plată a impozitului pe profit aferente anilor precedenți.

### **Impozitul amanat**

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datorilor utilizate în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Evaluarea impozitului amanat reflectă consecința fiscală care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare să recupereze sau să deconteze valoarea a activelor și datorilor sale. Creanțele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsură în care nu mai este posibilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

### **Beneficiile Angajaților**

#### *Beneficii ale angajaților pe termen scurt*

Obligațiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fără a fi actualizate și sunt recunoscute ca și cheltuieli pe măsură ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimată a fi plătită pentru beneficiile pe termen scurt sub formă de prime sau participarea salariaților la profit, numai în cazul în care Societatea are o obligație prezentă, legală sau implicată de a achita această sumă pentru serviciile trecute prestate de angajați, iar această obligație poate fi estimată la valoarea justă. Beneficiile angajaților pe termen scurt sunt reprezentate în principal de salarii.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți în numele angajaților săi către fondul de pensii. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al Statului Român.

### **Costurile financiare**

Societatea nu capitalizează costurile împrumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung.

Veniturile din dobânzi și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la momentul plății acestora.

### **Subvenții**

Subvențiile sunt recunoscute inițial ca venit înregistrat în avans la valoarea justă atunci când există o asigurare rezonabilă că vor fi primite, iar Societatea va respecta condițiile asociate subvențiilor, iar apoi sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca alte venituri pe parcursul duratei de viață a activului la care se referă.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

Subvențiile sunt aferente activelor. Fondurile nerambursabile sunt recunoscute ca și active în momentul în care există o asigurare rezonabilă ca acestea vor fi primite și ca condițiile aferente vor fi îndeplinite.

### **Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci, și numai atunci, când sunt îndeplinite următoarele condiții: Societatea are o obligație curentă (legală și implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil, (adică, mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației; când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

### **Rezultatul pe acțiune**

În conformitate cu SIC33 “Rezultatul pe acțiune”, rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor Societății la media ponderată a acțiunilor ordinare restante ale perioadei.

Media ponderată a acțiunilor în circulație în timpul exercitiului reprezintă numărul de acțiuni de la începutul perioadei, ajustat cu numărul acțiunilor emise, înmulțit cu numărul de luni în care acțiunile s-au aflat în circulație în timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderilor pe acțiune rezultate în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertite, ca opțiunile sau warantele sunt exercitate, sau ca acțiuni ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Obiectul rezultatului pe acțiune diluat este conform cu acela al rezultatului pe acțiune de bază și anume, de a evalua interesul fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități.

### **Contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate în cazul în care ieșirea de resurse încorporând beneficii economice devine posibilă și nu probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

### **Raportarea pe segmente**

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse sau servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale altor segmente.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

Societatea își desfășoară operațiunile într-o singură locație din România. Conducerea Societății consideră operațiunile în totalitatea lor ca “un singur segment”.

Segmentele operaționale sunt examinate în manieră consistentă de către principalul factor decizional operațional al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente și a evaluării performanței acestuia, și pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

O entitate trebuie să raporteze veniturile din partea clienților externi pentru fiecare produs și serviciu sau pentru produse sau servicii similare, cu excepția cazului în care informațiile necesare nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv, caz în care acest fapt trebuie prezentat. Valorile veniturilor raportate trebuie să ia în considerare informațiile financiare utilizate pentru a elabora situațiile financiare ale entității.

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2020 la intern se ridică la 68.897.394 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Oltenia	43.448.602 lei
Apenin Tg Jiu	2.662.260 lei
BVH Rubber Trade Tg Jiu	2.206.983 lei
CET Govora	1.792.490 lei
CRH Ciment Romania	1.085.819 lei
Lekavex Tg Jiu	672.230 lei
Liberty Galati	576.801 lei
Elastimpex Tg Jiu	546.638 lei
Min.Apararii UM 02574	454.915 lei
Rompotmen Galati	429.890 lei
Scorta Comprest Tg Jiu	259.729 lei
Arelot Tg Jiu	181.657 lei

În perioada 1 ianuarie 2020-31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

Total Livrări la Export **15.200.491 euro** (73.566.105 roni) din care:

In afara Uniunii Europene 383.070 euro

In interiorul Uniunii Europene 14.817.421 euro

Principalele produse fabricate de Societate sunt:/

Benzi de Transport cu Insertie Textila de Uz General;

Benzi de Transport cu Insertie Textila Antistatice și Rezistente la Flacăra;

Benzi de Transport cu Insertie Textila Antistatice și Rezistente la Flacăra pentru Subteran;

Benzi de Transport cu Insertie Metalica de Uz General;

Benzi de Transport cu Insertie Metalica Antistatice și Rezistente la Flacăra;

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

Reconditionare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice și Covoare;

Accesorii Auto;

Garnituri Profilate;

Garnituri Panzate;

Cuplaje Elastice;

Inele O, etc.

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

*Noile standarde și interpretari așa cum sunt aprobate de către Uniunea Europeană*

O serie de noi standarde , amendamente la standarde și interpretari 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 așteaptă să aibă un efect semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

*Noile standarde care nu sunt încă aplicabile la 31 decembrie 2020*

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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

### Active imobilizate 2020

#### NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>								
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Cheltuieli de constituire								
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	4.112.519	-	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	28.247.300	90.205	720	28.336.785	16.051.405	1.786.227	720	17.836.912
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>32.359.819</b>	<b>90.205</b>	<b>720</b>	<b>32.449.304</b>	<b>20.163.924</b>	<b>1.786.227</b>	<b>720</b>	<b>21.949.431</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>12.937.919</b>	<b>-</b>	<b>158.738</b>	<b>12.779.181</b>	<b>133.421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133.421</b>
1. Terenuri								
2. Construcții	43.791.404	14.141	191.360	43.614.185	29.688.104	1.178.802	91.258	30.775.648
3. Echipamente tehnologice	44.624.496	352.491	208.725	44.768.262	40.659.533	739.254	201.209	41.197.578
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	2.260.067	29.199	33.441	2.255.825	1.984.328	98.283	33.442	2.049.169
5. Mijloace de transport	6.558.059	824.566	262.817	7.119.808	5.329.055	505.079	262.817	5.571.317
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	658.403	8.079	-	666.482	440.836	23.480	-	464.316
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	143.455	383.091	358.221	168.325	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>110.973.803</b>	<b>1.611.567</b>	<b>1.213.302</b>	<b>111.372.068</b>	<b>78.235.277</b>	<b>2.544.898</b>	<b>588.726</b>	<b>80.191.449</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>143.333.622</b>	<b>1.701.772</b>	<b>1.214.022</b>	<b>143.821.372</b>	<b>98.399.201</b>	<b>4.331.125</b>	<b>589.446</b>	<b>102.140.880</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în roni, 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 ANEVAR prin care s-a modificat valoarea contabilă brută a activului, după reevaluare, folosind tratamentul proporțional al amortizării cumulate. La 31 decembrie 2018 s-a făcut evaluarea clădirilor pentru determinarea valorii impozabile.

### Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – clienți	430.319	590.369	10.046	1.010.642
Provizioane pt. Deprecierea creanțelor – debitori diversi	261.355	-	-	261.355

NOTA 3

### Repartizarea profitului la 31.12.2020

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	10.531.639
-profit reinvestit	
- acoperirea pierderii contabile rezultată din corecții	
- rezerva legală	
- dividende	
- alte rezerve	
- PROFIT NEREPARTIZAT	

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

### Analiza rezultatului din exploatare

#### NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2019	Exercițiul curent – 2020
0	2	
1. Cifra de afaceri neta	181.088.888	131.914.607
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:	159.609.975	115.791.079
3. Cheltuielile activității de bază	96.561.645	62.639.740
4. Cheltuielile activităților auxiliare	26.291.119	21.086.874
5. Cheltuielile indirecte de producție	32.858.313	29.084.897
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele vandute	3.898.898	2.979.568
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	21.478.913	16.123.528
8. Cheltuieli de desfacere	3.448.815	2.577.665
9. Cheltuieli generale de administrație	3.650.799	7.124.479
10. Alte venituri din exploatare	16.201.318	25.245.032
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare	14.511.657	18.418.190
12. Total venituri exploatare (1+10)	197.290.206	157.159.639
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)	181.221.246	143.911.413
14. Rezultatul din exploatare (12-13)	16.068.960	13.248.226

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

### Situația creanțelor și datoriilor

NOTA 5

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>Total din care:</b>	<b>33.617.206</b>	<b>33.617.206</b>	-
<b>Furnizori – debitori</b>	<b>780.614</b>	<b>780.614</b>	-
<b>Clienți</b>	<b>23.609.747</b>	<b>23.609.747</b>	-
<b>Alte creanțe</b>	<b>9.226.845</b>		-

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total din care:</b>	<b>38.819.721</b>	<b>38.811.978</b>	<b>7.743</b>	-
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>1.344.853</b>	<b>1.344.853</b>	-	-
- impozit pe profit	335.667	335.667	-	-
- impozit pe dividende	31.472	31.472	-	-
- impozit pe venituri din salarii	338.676	338.676	-	-
- TVA de plată	639.038	639.038	-	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>436.723</b>	<b>436.723</b>	-	--
- CASS	390.267	390.267	--	-
- fond mediu	1.254	1.254	-	-
- fond solidaritate persoane cu handicap	45.202	45.202	-	-
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>1.075.688</b>	<b>1.075.688</b>	-	-
- CAS	987.618	987.618	-	-
- 2,25% contribuția asiguratorie pt. Munca	88.070	88.070	-	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>2.617</b>	<b>2.617</b>	-	-



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

5. Alte împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate – leasing	-	-	-	-
7. Personal – salarii datorate	32.957	32.957	-	-
8. Personal – concedii medicale	-	-	-	-
9. Drepturi de personal neridicate	1.271	1.271	-	-
10. Rețineri din salarii datorate țărilor	1.002.442	1.002.442	-	-
11. Garanții gestionari	7.743	-	7.743	-
12. TVA neexigibilă	649	649	-	-
13. Creditori diverși	14.763	14.763	-	-
14. Dividende	3.758.927	3.758.927	-	-
15. Credite	23.159.579	23.159.579	-	-
16. Furnizori	7.736.495	7.736.495	-	-
17. Clienți creditori	224.355	224.355	-	-
18. Dobanzi de platit	20.659	20.659	-	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-	-

### Stocuri

La 31 decembrie 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2019	31 dec 2020
1. Materii prime și comparativ consumabile	35.155.370	33.340.830
2. Active imobilizate detinute în vederea vânzării	1.749.463	149.495
3. Producția în curs de execuție	112.884	59.651
4. Produse finite și mărfuri	8.176.077	13.414.931
5. Avansuri	1.081.198	641.240
<b>TOTAL</b>	<b>46.274.992</b>	<b>47.606.147</b>

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

Societatea nu are stocuri gajate în contul datoriilor. Stocurile sunt reflectate în evidentele societății la costul de achiziție al acestora, care cuprinde 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 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019, clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec 2019</b>	<b>31 dec 2020</b>
<b>1.Creanțe comerciale</b>	44.245.073	31.456.896
<b>2.Avansuri platite</b>	650.495	780.614
<b>3. Alte creanțe</b>	874.888	1.379.696
<b>TOTAL</b>	<b>45.770.456</b>	<b>33.617.206</b>

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2020 la intern se ridică la 68.897.394 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Oltenia	43.448.602 lei
Apenin Tg Jiu	2.662.260 lei
BVH Rubber Trade Tg Jiu	2.206.983 lei
CET Govora	1.792.490 lei
CRH Ciment Romania	1.085.819 lei
Lekavex Tg Jiu	672.230 lei
Liberty Galati	576.801 lei
Elastimpex Tg Jiu	546.638 lei
Min.Apararii UM 02574	454.915 lei
Rompotmen Galati	429.890 lei
Scorta Comprest Tg Jiu	259.729 lei
Arelot Tg Jiu	181.657 lei

În perioada 1 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

Total Livrări la Export **15.200.491 euro** (73.566.105 roni) din care

În afara Uniunii Europene 383.070 euro

În interiorul Uniunii Europene 14.817.421 euro

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

EURO

ANGLIA	3.378.633,14
AUSTRIA	169.262,38
BELARUS	3.883,88
BELGIA	91.424,65
BOSNIA &HERZEGOVINA	44.180,02
BULGARIA	100.350,17
CEHIA	4.741,76
EGIP	33.565,39
ESTONIA	2.531,62
FINLANDA	492.021,60
FRANTA	1.419.709,52
GERMANIA	4.151.773,06
GRECIA	156.532,60
ITALIA	274.257,47
LETONIA	895,00
LITUANIA	2.674,19
MACEDONIA	2.792,40
NORVEGIA	5.375,00
OLANDA	1.480.772,69
POLONIA	61.680,17
RUSIA	18.268,87
SERBIA	255.499,64
SPANIA	2.911.316,56
SLOVACIA	30.770,15
TURCIA	9.542,80
UCRANIA	9.962,29
UNGARIA	88.074,42
TOTAL	15.200.491,44

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Active financiare din care disponibile în vederea vânzării**

La 31 decembrie 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec.2019</b>	<b>31 dec. 2020</b>
<b>Investiții pe termen scurt</b>	14.397	14.397
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

Soldul la 31 decembrie 2020 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 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019 cheltuielile efectuate în avans se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2019</b>	<b>31 dec. 2020</b>
<b>Cheltuieli în avans</b>	335.616	324.186
<b>TOTAL</b>	<b>335.616</b>	<b>324.186</b>

Soldul la 31 decembrie 2020 în suma de 324.186 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 2019 și 31 decembrie 2020

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

### **Numerar și echivalente în numerar**

La 31 decembrie 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019 numerarul și echivalentele în numerar se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec 2019</b>	<b>31 dec 2020</b>
<b>Conturi curente la banci și depozite</b>	514.213	1.537.545
<b>Casa lei</b>	4.534	2.865
<b>Casa în valută</b>		
<b>Alte echivalente în numerar</b>	474.031	258.926
<b>TOTAL</b>	<b>992.778</b>	<b>1.799.336</b>

### **Capitalul Social**

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, 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 retratării conform SIC 29	89.052.449
Soldul capitalului social (retratat)	<b><u>111.442.862</u></b>

La sfârșitul perioadei de raportare, capitalul social subscris și vărsat 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 2019 și 31 decembrie 2020

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

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 este după cum urmează:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare ntegra pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIALILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	77,8103%
<i>Persoane fizice</i>	2,50	1.128.202	2.820.505,00	12,5969%
<i>Persoane juridice</i>	2,50	859.141	2.147.853,00	9,5927%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0.0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>8.956.165</b>	<b>22.390.413,00</b>	<b>100,000%</b>

Conform hotărârii AGEA din data de 16.04.2019 SC ARTEGO SA a răscumpărat un număr de 841.419 acțiuni proprii în vederea anularii acestora și reducerii capitalului social de la 22.390.412,50 lei la 20.286.865 lei.

### Rezerve legale

Rezervele legale sunt în suma de 4.478.083 lei la 31 decembrie 2020. Societatea a transferat către rezerva legală 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) soldul cumulată atinând 20% din capitalul social vărsat.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Rezerve din reevaluare**

Rezerva din reevaluare este în suma de 28.570.141 lei la 31 decembrie 2020.

### **Alte rezerve**

La 31 decembrie 2020, comparativ cu 31 decembrie 2019, alte rezerve înregistrează următoarele nivele:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec.2019</b>	<b>31 dec.2020</b>
<b>Alte Rezerve</b>	19.354.308	25.000.607
<b>Total</b>	<b>19.354.308</b>	<b>25.000.607</b>

### **Alte elemente ale capitalurilor proprii**

La 31 decembrie 2020, suma de 767.251 lei o reprezintă impozitul amânat aferent reevaluarilor în sold efectuate după 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amânat aferent amortizării reevaluării înregistrată pe costuri în cele 12 luni ale anului 2020.

### **Subvenții pentru investiții**

Veniturile înregistrate în avans sunt reprezentate de subvențiile primite pentru investiții cu titlu de nerambursabile pentru proiectul derulat în anii anteriori prin axa Creșterii Competitivității economice și înregistrează următoarele nivele descrescătoare până la amortizarea integrală a obiectivelor puse în funcțiune, după cum urmează:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2019</b>	<b>31 dec.2020</b>
<b>1. Subvenții pentru investiții</b>	82.306	22.104
<b>Total</b>	<b>82.306</b>	<b>22.104</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

### **Imprumuturi pe termen scurt**

Societatea are linii de credit în lei la UNICREDIT, INTESA, ING BANK, GARANTI și CREDIT EUROPE după cum urmează:

<b>Banca</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>Banca</b>	<b>31.12.2020</b>	
	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>		<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>
GARANTI lei	922.000	922.000	GARANTI lei	922.000	922.000
GARANTI(SGB)lei	2.078.000	2.077.924	GARANTI(SGB)lei	2.078.000	394.445
UNICREDIT lei	28.300.000	9.270.931	UNICREDIT lei	28.300.000	5.305.000
UNICREDIT(SGB)lei	2.200.000	2.165.306	UNICREDIT(SGB)lei	2.200.000	1.842.411
INTESA lei	11.000.000	10.619.462	INTESA lei	11.000.000	9.356.872
ING BANK lei	400.000	363.431	ING BANK EUR	400.000	340.237
CREDIT EUROPElei	8.900.000	8.736.823	CREDIT EUROPE lei	8.900.000	5.918.957

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

Societatea nu are contractate credite pe termen lung cu unitățile bancare sau alte instituții financiare.



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

### **Rezultatul pe acțiune**

La 31 decembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019, rezultatul pe acțiune este:

	31 dec. 2019	31 dec. 2019
<b>Profitul perioadei</b>	<b>12.149.812</b>	<b>10.531.639</b>
Numarul de acțiuni ordinare la inceputul și sfârșitul perioadei	8.956.165	8.956.165
<b>Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)</b>	<b>1,36</b>	<b>1,18</b>

### **Dividende**

Conform Hotărârii AGA din data de 30.03.2020 a fost repartizată la dividende cuvenite acționarilor pentru anul 2019 suma de 6.222.206 lei, revenind pe acțiune un dividend net de 0,66 lei.

### **Alte impozite și obligații pentru bugetul de stat și asigurările sociale**

Elemente	31 dec.2019	31 dec.2020
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>2.335.744</b>	<b>1.344.853</b>
- impozit pe profit	750.101	335.667
- impozit pe venituri din salarii	352.517	338.676
- impozit pe dividende	28.648	31.472
- TVA de plată	1.204.478	639.038

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>564.342</b>	<b>436.723</b>
- CASS	513.104	390.267
- fond mediu	4.064	1.254
- fond solidaritate persoane cu handicap	47.174	45.202
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>1.410.923</b>	<b>1.075.688</b>
- CAS	1.295.234	987.618
-2,25% CASM	115.689	88.070
<b>4. Alte impozite, taxe, varsaminte</b>	<b>2.616</b>	<b>2.616</b>

### Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent și amnat al Societății pentru anul 2020 și 2019 este determinat la o rată statutară de 16%, fiind în vigoare în anul financiar 2020 și respectiv 2019.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2020 și 2019 se prezintă astfel:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Impozitul pe profit curent	2.016.142	1.548.082
Impozitul pe profit amnat		
<b>Total</b>	<b>2.016.142</b>	<b>1.548.082</b>
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

<b>Profitul înainte de impozitul pe profit</b>	14.109.381	12.024.029
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	2.257.501	1.923.845
Efectul cheltuielilor nedeductibile	368.756	225.420
Efectul veniturilor neimpozabile		
Rezerva din reevaluare taxabilă		
Rezerva legală		
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-610.115	-601.183
<b>Total</b>	<b>2.016.142</b>	<b>1.548.082</b>

### Venituri din exploatare

Elemente	31 dec. 2019	31 dec. 2020
Productia vanduta	178.254.955	129.814.897
Venituri din vanzarea marfurilor	3.735.886	2.733.628
Reduceri comerciale acordate	901.953	633.918
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	14.203.886	16.299.252
Venituri din productia de imobilizari	711.324	386.966
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	251.939	886.762
Venituri din subventii de exploatare	-	6.632.344
Alte venituri din exploatare	1.034.169	1.039.708
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>197.290.206</b>	<b>157.159.639</b>

În conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri, veniturile trebuie:

- evaluate la valoarea justă a contraprestatiei primite sau de primit;
- să țină cont de valoarea oricărui reduceri comerciale și rabaturi cantitative permise;
- diferența dintre valoarea justă și valoarea nominală a contraprestatiei trebuie recunoscută ca venit din dobânzi;

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

- schimbul de bunuri și servicii, nu este o tranzacție care generează venit, și ca atare trebuie recunoscută fiecare tranzacție în parte;
- în cele mai multe cazuri transferul riscurilor și beneficiilor coincide cu transferul titlului de proprietate sau cu trecerea bunurilor în posesia cumpărătorului;
- dacă entitatea păstrează riscurile semnificative aferente proprietății, tranzacția nu reprezintă o vânzare și veniturile nu sunt recunoscute;
- dacă o entitate păstrează doar un risc nesemnificativ ce decurge din dreptul de proprietate, atunci tranzacția respectivă reprezintă o vânzare, iar veniturile sunt recunoscute;
- în momentul în care apare o incertitudine legată de colectarea unei sume ce nu poate fi colectată va fi recunoscută mai degrabă ca o cheltuială decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute inițial;
- veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sau la alt eveniment, sunt recunoscute simultan, acest proces fiind denumit în mod curent corelarea veniturilor cu cheltuielile.

### **Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2019</b>	<b>31 dec. 2020</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	108.525.692	75.515.872
Alte cheltuieli materiale	889.441	971.670
Alte cheltuieli externe (energie și apă)	6.547.511	6.353.305
Cheltuieli privind marfurile	3.274.898	2.436.087
Reduceri comerciale primite	1.033	4.470
Cheltuieli cu personalul din care:	47.348.645	45.156.860
- Salarii și indemnizații	45.266.800	42.969.257
- Asigurări și protecție socială	2.081.845	2.187.603
Ajustări imobilizări corporale din care:	4.805.138	4.331.127
- Cheltuieli	4.805.138	4.331.127
- Venituri	-	-
Ajustări active circulante din care:	189.531	19.312
- Cheltuieli	189.531	29.358
- Venituri	-	10.046

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

Alte cheltuieli din exploatare din care	9.641.423	9.131.650
Cheltuieli privind prestațiile externe	6.678.154	4.864.454
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.660.221	1.459.513
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vânzării	234.643	1.652.991
Alte cheltuieli	1.068.405	1.154.692
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>181.221.246</b>	<b>143.911.413</b>

### Rezultat din exploatare

Elemente	31 dec. 2019	31 dec. 2020
Rezultat din exploatare (Profit )	16.068.960	13.248.226
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>16.068.960</b>	<b>13.248.226</b>

### Rezultat financiar net

Elemente	31 dec. 2019	31 dec. 2020
Venituri din diferențe de curs valutar	655.816	312.616
Venituri din dobânzi	2.033	4.382
Alte venituri financiare	1.898	3.617
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>659.747</b>	<b>320.615</b>
Cheltuieli privind dobânzile	1.925.598	1.112.054
Alte cheltuieli financiare	693.728	432.758
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>2.619.326</b>	<b>1.544.812</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>-1.959.579</b>	<b>-1.224.197</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Provizioane**

În cursul anului 2020 Societatea a constituit provizioane pentru clienți incerti în suma de 590.369 lei și a transferat din contul de provizioane pentru clienți incerti suma de 10.046 lei rămânând în sold suma de 1.010.642 lei la 31 decembrie 2020.

În cursul anului 2020 nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși rămânând în sold la 31 decembrie 2010 suma de 261.355 lei.

### **Cadrul legislativ fiscal**

Cadrul legislativ-fiscal din România și implementarea sa în practică se modifică frecvent și face obiectul unor interpretări diferite din partea diverselor organe de control. Declarațiile privind impozitul pe profit fac subiectul reviziei și corecțiilor autorităților fiscale, în general pe o perioadă de cinci ani după data completării lor. Managementul consideră că a înregistrat în mod adecvat obligațiile fiscale din situațiile financiare anexate, totuși, persistă riscul ca autoritățile fiscale să adopte poziții diferite în legătură cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la această dată.

### **Garantii**

Societatea la data de 31 decembrie 2020 are ipotecate următoarele active în favoarea băncilor finanțatoare la care are angajate linii de credite după cum urmează

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

**INTESA SANPAOLO BANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

**IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE**

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

**UNICREDIT BANK**

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

**-SITUATIE IMOBILE IPOTECATE-**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
<b>1315/2/1/1/2 CF 40066 RANG I</b>	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
<b>3003 CF 41266</b>	-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.
<b>1315/1 CF 41260</b>	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situată în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/5 CF 41270</b>	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
<b>1315/2/1/1/6 CF 41263</b>	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/2 CF 40061</b>	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
<b>1315/2/1/3 CF 41264</b>	-teren în suprafață de 6.361 mp împreună cu hală matrițe și anexe (C9), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

**UNICREDIT BANK**

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



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

<p><b>1315/2/1/1/2</b> <b>CF 44426</b></p>	<p><b>-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții:</b> 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).</p>
<p><b>1315/2/1/1/6</b> <b>CF 47076</b></p>	<p><b>-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții:</b> 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)</p>

**CREDIT EUROPE BANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

<p><b>NR.</b> <b>CADASTRAL</b></p>	<p><b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b> <b>(IPOTECI RANG I ȘI II)</b></p>
<p><b>1315/2/1/1/3</b> <b>CF 39568</b></p>	<p><b>- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp</b> împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C1 cu suprafața construită la sol de 161,32mp și C2 cu suprafața construită la sol de 151,81mp), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.</p>
<p><b>1315/2/1/1/4</b> <b>CF 37455</b></p>	<p><b>- teren intravilan în supraf. de 6.705 mp</b> împreună cu fabrică de oxigen (C1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.</p>
<p><b>1315/2/1/1/7</b> <b>CF 39567</b></p>	<p><b>- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp</b> împreună cu secție croitorie(C1)+grup poarta,cu suprafața construită la sol de 667,87mp situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.</p>
<p><b>1315/2/1/1/9</b> <b>CF 39579</b></p>	<p><b>- teren intravilan în supraf. de 5047 mp</b> împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.</p>
<p><b>1315/2/1/1/10</b> <b>CF 39564</b></p>	<p><b>- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp</b>, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.</p>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în suprafa. de 9.538 mp împreună cu construcția C1-Hala industrială-Secția garnituri cu suprafața construită la sol de 6.429,15 mp , situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan în suprafața de 9.280 mp + construcții: 1.stație de demineralizare (C1) 2.anexe stație de demineralizare (C2) 3.bazin stație de demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termică (C5) 6.magazie stație compresoare (C6)
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan în suprafața de 17.758 mp + construcții: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termică (C4) 5.construcție industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apă recirculată (C7) 8.turn răcire (C8) 9.stație pompe (C9) 10.turn răcire (C10) 11.construcție industrială și edilitară (C11) 12.construcție industrială și edilitară (C12) 13.construcție industrială și edilitară (C13) 14.construcție industrială și edilitară (C14) 15.construcție industrială și edilitară (C15) 16.stație clorinare (C16) 17.magazie metalică (C18)

**ING BANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/1/1/1/12 CF 47071	-teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabina cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF 39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp

### Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

### Situatia litigiilor in curs

S.C. ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. crt.	Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
1	3319/95/2010	Vectra Impex Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 300.000,00 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 300.000,00 lei din care am recuperat suma de 38.645,00 lei; Curtea de Apel a casat sentința instanței de fond privind inchiderea procedurii și a dispus trimiterea cauzei spre rejudecare ; impotriva acestei hotariri a făcut contestație in anulare lichidatorul judiciar
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; continua procedura falimentului

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

4	4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- în curs ; 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 debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- în 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 debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
7	2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 3.188,77 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 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 debitoarei cu suma de 41.524,48 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei, din care am recuperat suma de 5.120 lei; instanța de fond a admis cererea de închidere a procedurii insolventei
9	528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
10	2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240,00 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240,00 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	- în 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	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura reorganizarii judiciare

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

13	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	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.307,71 lei; continua procedura falimentului
14	1248/95/2018	Intreprinderea de Drumuri și Poduri Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.783,39 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.783,39 lei; continua procedura reorganizării judiciare
15	5075/97/2016	Societatea Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580.000,00 lei	- în curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000,00 lei; continua procedura insolvenței
16	1214/54/2020	ANAF – DGSC Bucuresti ANAF – AJFP Vâlcea	Contestatie acte administrative fiscale	Obligarea paratelor la plata sumei de 19.778.066 lei	- în curs ; - termen de judecata : 26.01.2021
17	2867/121/2020	Liberty Galati S.A.	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 576.801,11 lei	- în curs ; a achitat 306.380,19 lei - termen de judecata : 24.02.2021
18	9130/182/2020	Abres S.R.L. Baia Mare	Ordonanta de plata	Obligarea paratului la plata sumei de 52.197,79 lei;	- în curs ; a achitat 3000 lei - termen de judecata : 25.01.2021
19	2709/241/2020	JPM Construct S.R.L. Costesti	Cerere cu valoare redusa	Obligarea paratului la plata sumei de 1.665,99 lei;	- în curs ; a achitat debitul integral - termen de judecata : 06.04.2021

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020

(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	6274/95/2017	Club Sportiv Pandurii Lignitul Targu-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 ; - termen : 03.02.2020
2	2983/95/2019	Asociatia Club Sportiv Energia Tg-Jiu	Pretentii	Obligarea paratei la plata sumei de 235.000,00 lei	- in curs; conform incheierii de ședința din data de 09.09.2020, instanța a admis excepția dreptului material la acțiune pentru pretențiile solicitate pentru anii 2014, 2015 (120.000 lei). - termen de judecata : 27.01.2021

**Evenimente ulterioare**

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 decembrie 2020, 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, respectiv din 3 membri incepand cu data de 26.10.2020, din care 1 membru executiv si 2 membri neexecutivi.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

În anul 2020 supravegherea gestionării societății a fost realizată de către o firmă de audit.

Membrii Consiliului de Administrație au fost remunerați în anul 2020 după cum urmează:

1. Un membru executiv cu o indemnizație lunară brută conform Contractului de administrare de 24.000 lei până la data de 25.10.2020, respectiv 30.000 lei începând cu 26.10.2020.
2. 1 membru neexecutiv cu o indemnizație lunară brută de 12.000 lei și 3 membri neexecutivi cu o indemnizație lunară brută conform Contractului de administrare de 9.000 lei până la data de 25.10.2020.
3. Începând cu 26.10.2020 1 membru neexecutiv cu o indemnizație lunară brută de 15.000 lei și un membru neexecutiv cu o indemnizație lunară brută de 13.000 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2020 nu avea obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

În timpul anului 2020 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Numărul mediu de salariați aferent anului 2020 a fost de 824 salariați.

În cursul anului 2020 S.C. ARTEGO S.A. a plătit salarii în sumă de 40.716.977 lei, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost în sumă de 2.187.603 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariații săi în cursul anului 2020 tichete de masă în sumă totală de 2.252.280 lei și tichete cadou în sumă de 636.000 lei.

În anul 2020 una din prioritățile Societății noastre a fost sănătatea salariaților noștri. În perioada 01.04.2020-31.05.2020 Societatea s-a aflat în somaj tehnic suportat de AJOFM. Repornirea adecvată a activității a reprezentat o mare provocare pentru perioada imediat următoare ieșirii din starea de urgență, în ideea diminuarii riscurilor aferente COVID-19.

În conformitate cu Ordonanța de urgență nr.32/2020 privind modificarea și completarea OUG nr.30/2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspandirea coronavirusului SARS-CoV-2 și pentru stabilirea unor măsuri suplimentare de protecție socială Societatea a încasat de la Agenția Județeană pentru Ocuparea Forței de Muncă Gorj sume reprezentând somaj tehnic astfel: în luna mai pentru contractele de muncă suspendate în luna aprilie 2020 sumă de 1.812.111 lei pentru 781 salariați, în luna iunie pentru contractele de muncă suspendate în luna mai 2020 sumă de 1.287.782 lei pentru 755 salariați.

Datorită faptului că angajații au avut contractele individuale de muncă suspendate în perioada stării de urgență în conformitate cu prevederile art.52 alin.1 lit.c din Legea nr.53/2003- Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările art. XI din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.30/2020, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 59/2020, cu completările ulterioare, Societatea a beneficiat pentru o perioadă de trei luni, respectiv iunie 2020- august 2020, de decontarea unei părți din salarii, suportată din bugetul asigurărilor pentru somaj, reprezentând 41,5% din salariul de bază brut corespunzător locului de muncă ocupat, dar nu mai mult de 41,5% din câștigul salarial mediu brut prevăzut de Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020 nr.6/2020, cu modificările ulterioare. Suma încasată de Societate conform OUG nr.92/2020 a fost de 2.899.155 lei.

În perioada 01.09.2020-30.09.2020 Societatea a redus timpul de lucru a salariaților cu 50% din durata prevăzută în contractul individual de muncă conform OUG nr.132/2020. Pe durata reducerii timpului de muncă salariații afectați de măsura au beneficiat de o indemnizație de 75% din diferența dintre

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

salariul de bază brut prevăzut în contractul individual de muncă și salariul de bază brut aferent orelor de muncă efectiv prestate ca urmare a reducerii timpului de muncă, în completarea drepturilor salariale convenite, calculate la timpul efectiv lucrat. Suma solicitată la AJOFM pentru indemnizația prevăzută de această ordonanță a fost de 666.960 lei, suma încasată de 633.296 lei.

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI ÎN ANUL 2020

#### Indicatori de lichiditate

1. Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{83.037.086}{38.811.978} = 2,14$$

2. Lichiditate imediată

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{83.037.086 - 47.606.147}{38.811.978} * 100 = \frac{35.430.939}{38.811.978} * 100 = 91,29\%$$

#### Indicatori de activitate

1. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{131.914.607}{41.680.492} = 3,16$$



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

2. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{131.914.607}{125.041.764} = 1,05$$

### **Indicatori de risc**

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profitul înainte de plată dobanzii și a impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanzile}} = \frac{13.191.775}{1.112.054} = 11,86$$

### **Indicatori de profitabilitate**

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{13.191.775}{86.199.939} = 0,15$$

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{13.248.226}{131.914.607} = 10,04\%$$

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020

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

---

### **Alte informații**

S.C. ARTEGO S.A. s-a înființat conform Legii 31/1990, în baza HG nr.1224/1990 și a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J18/1120/1991, având codul fiscal RO2157428.

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe acțiuni fiind cu capital integral privat, acționarul majoritar fiind Asociația Salariaților "PAS ARTEGO" care la 31.12.2020 deține 77,8103% din capitalul social.

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

- majorările de întârziere datorate pentru neplata la timp a datoriilor;
- cheltuielile pentru protocol, care depășesc limitele prevăzute de Codul Fiscal;
- sumele care depășesc limitele cheltuielilor considerate deductibile;
- cheltuielile de sponsorizare, conform Legii 32/1994;
- sume utilizate pentru constituirea rezervelor conform Legii 31/1990 republicată.

Director General,

Ing. Viorel David

---

Departament Economic,

---