

## **Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014**

### **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 Ciocarlan nr. 38 Municipiul Tg-Jiu, judetul Gorj.

Conform statutului, domeniul principal de activitate al Societatii are conul 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 1286/2012 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 2014, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar

2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.  
Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti ("RCR"). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre conturile conform IFRS si cele conform RCR. In mod corespunzator, conturile conform RCR au fost ajustate, in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare separate, in toate aspectele semnificative, cu IFRS.

#### **(b) Prezentarea situatiilor financiare**

Situatiile financiare separate sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare".

#### **(c) Bazele evaluarii**

Situatiile financiare separate sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia anumitor clase de imobilizari corporale care sunt reevaluate.  
Capitalul social este ajustat conform Standardului International de Contabilitate ("SIC") 29 ("Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste") pana la 31 decembrie 2003.

Conducerea considera ca Societatea isi va desfasura activitatea in viitorul previzibil si, in cosecinta, 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 bilanului 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, datorilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările și

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

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 deize 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 întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

<b>Valuta</b>	<b>31 dec. 2011</b>	<b>31 dec. 2012</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec.2014</b>
Euro (EUR)	4,3197	4,4287	4,4847	4,4821
Dolarul American(USD)	3,3393	3,3575	3,2551	3,6868
Lira sterlina (GBR)	5,1545	5,4297	5,3812	5,7430

### **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 imprezibilitatii 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 achizițiile și imprumuturile realizate în alta moneda decât cea utilizată pe piața internă . Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, în principal , EUR,USD,și GBP. Imprumuturile în valuta sunt exprimate ulterior în lei, la cursul de schimb din ultima zi bancară a fiecărei luni , comunicat de Banca Natională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

### **Riscul de creditare**

Riscul de credit este riscul în care Societatea sa 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 2014, Societatea detine numerar și echivalente de numerar 5.521.174 lei. Numerarul și echivalentele de numerar sunt deținute la bănci din care enumerăm: BRD, Unicredit Tiriac, Exim Bank, Intesa, ING Bank.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Societatea sa întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor 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 financiară 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 2014, numerarul și alte disponibilități, clienții și conturile asimilate, datoriile comerciale precum și celelalte datorii se apropie de valoarea lor reală datorită maturității scurte a acestora. Managementul consideră ca 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 hiperinflației**

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

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

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

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca baza pentru valorile contabile raportate în aceste situații financiare separate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare alta măsură 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 prezintă active care: sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative, și sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția celor 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 deprecieri, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din deprecieri ulterioare cumulate.

Duratele de amortizare sunt următoarele :

Cladiri 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 intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

(*toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica 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 a fi 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 banesti**

Numeraul și echivalentele de numerar include casa, conturile curente , depozitele bancare, tichete de masă, timbre precum și cekuri 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 fiabil .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. Dacă valoarea contabila a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări , aceasta 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 descreștere din reevaluarea aceluiași active recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări , aceasta 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 imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul direct pe măsura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este recunoscut.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

(*toate sumele sunt exprimate in roni , 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 furnizorii de produse finite fabricate, lucrari executate si servicii prestate.

### **Imprumuturi**

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa ,fara costurile de tranzactionare.Ulterior recunoasterii initiale ,imprumuturile sunt inregistrate la costurile amortizate, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului.

### **Impozitul pe profit**

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



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

(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 datoriiilor 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 datoriiilor 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 măsura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimată a fi plătită pentru beneficiile pe termen scurt sub forma de prime sau participarea salariaților la profit, numai în cazul în care Societatea are o obligație prezentă, legală sau implicită 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 imprumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung. Veniturile din dobanzi și cheltuielile cu dobanzile 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 ca 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 intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

(*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 pe actiune**

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

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

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

### **Contingente**

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

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

### **Raportarea pe segmente**

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse sau servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale altor segmente . Societatea isi desfasoara operatiunile intr-o singura locatie din Romania . Conducerea Societatii considera operatiunile in totalitatea lor ca “ un singur segment”.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

Segmentele operationale sunt examinate în maniera consistentă de către principalul factor decizional operational 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 2014 la intern se ridică la 89.887.938 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Oltenia	63.015.575 lei;
Arcelomittal Galati	2.350.501 lei;
Complexul Energetic Hunedoara	2.089.982 lei.
Scoarta Comprest	1.867.226 lei;
Cerulex Craiova	1.833.221 lei;
BVH Rubber Trade Tg-Jiu	1.622.598 lei;

În perioada 1 ianuarie 2014-31 decembrie 2014, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

Total Livrări la Export **15.769.424,45euro** ( 70.038.330,82 ronii) din care :

In afara Uniunii Europene 487.323,93 euro

In interiorul Uniunii Europene 15.282.100,52 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;

Recondiționare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice și Covoare;

Accesorii Auto;

Garnituri Profilate;

Garnituri Panzate;

Cuplaje Elastice;

Inele O, etc.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

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

*Noile standarde și interpretări așa cum sunt aprobate de către 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 2014*

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 2013 și 31 decembrie 2014

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

## Active imobilizate 2014

### NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare			
	Sold la 1 ianuarie 2014	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2014	Sold la 1 ianuarie 2014	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2014
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	2.330.429	822.504	-	3.152.933
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	20.118.100	1.324.961	50.625	21.392.436	6.981.134	1.455.364	50.625	8.385.873
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>24.230.619</b>	<b>1.324.961</b>	<b>50.625</b>	<b>25.504.955</b>	<b>9.311.563</b>	<b>2.277.868</b>	<b>50.625</b>	<b>11.538.806</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>								
1. Terenuri	12.912.082		33.171	12.878.911	53.376	13.344	-	66.720
2. Construcții	44.067.910	149.412	-5.740	44.223.062	22.725.052	1.235.687	-911	23.961.650
3. Echipamente tehnologice	42.205.672	1.226.485	577.629	42.854.528	33.466.681	1.814.107	576.861	34.703.927
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.730.650	137.750	75.499	1.792.901	1.439.291	128.749	75.499	1.492.541
5. Mijloace de transport	5.571.751	624.786	374.865	5.821.672	4.470.115	354.364	373.188	4.451.291
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	416.549	17.286	106	433.729	359.478	18.469	106	377.841
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.210.226	507.864	1.305.634	412.456	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>108.114.840</b>	<b>2.663.583</b>	<b>2.361.164</b>	<b>108.417.259</b>	<b>62.513.993</b>	<b>3.564.720</b>	<b>1.024.743</b>	<b>65.053.970</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
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 imobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Alte creanțe	-	556.880	363.273	193.607	-	-	-	-
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>-</b>	<b>556.880</b>	<b>363.273</b>	<b>193.607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>132.345.459</b>	<b>4.545.424</b>	<b>2.775.062</b>	<b>134.115.821</b>	<b>71.825.556</b>	<b>5.842.588</b>	<b>1.075.368</b>	<b>76.592.776</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

(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, numai pentru categoria de imobilizări corporale "Construcții" prin care s-a modificat valoarea contabilă brută a activului, după reevaluare, folosind tratamentul proporțional al amortizării cumulate. Metoda folosită a fost pe baza indicilor de inflație la data de 31 decembrie 2012 în baza art.253 pct 6 din Legea 571/2003, modificată și completată cu Legea 343/2006.

#### Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la		Transferuri		Sold la	
	1 ianuarie 2014	în cont	în cont	din cont	31 decembrie 2014	4=1+2-3
0	1	2	3	3		
Provizioane pt. deprecierea creanțelor - clienți	11.079.4	523.400	244.093		390.101	
Provizioane pt. deprecierea creanțelor – debitori diversi	2.63500	-	2.145		261.355	

Suma de 390.101 lei – clienți neîncasați aflați în procedură de faliment conform hotărârilor judecătorești  
Suma de 261.355 lei – debitori neîncasați aflați în procedură de faliment conform hotărârilor judecătorești

NOTA 3

#### Repartizarea profitului la 31.12.2014

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	5.042.216
-acoperirea pierderii contabile rezultată din corecții	144.858
- rezerva legală	300.096
- rezultatul reportat – corecții fundamentale	-
- dividende	3.553.349
- alte rezerve	-
- PROFIT NEREPARTIZAT	1.043.913

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

### Analiza rezultatului din exploatare

#### NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2013		Exercițiul curent - 2014
	0	2	
1. Cifra de afaceri neta		154.953.384	144.763.149
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:		142.835.878	133.202.298
3. Cheltuielile activității de bază		88.164.538	80.279.139
4. Cheltuielile activităților auxiliare		16.386.545	17.541.738
5. Cheltuielile indirecte de producție		34.484.790	31.708.926
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele		3.800.005	3.672.495
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)		12.117.506	11.560.851
8. Cheltuieli de desfacere		2.932.460	2.010.362
9. Cheltuieli generale de administrație		2.454.158	3.043.433
10. Alte venituri din exploatare		19.845.901	15.386.018
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare		17.558.495	13.583.897
12. Total venituri exploatare (1+10)		174.799.285	160.149.167
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)		165.780.991	151.839.990
14. Rezultatul din exploatare (12-13)		9.018.294	8.309.177

### Situația creanțelor și datorțiilor

#### NOTA 5

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2014 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	42.971.067	42.971.067	

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

Furnizori – debitori	5.591.135	5.591.135	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
Clienți	35.526.299	35.526.299				
Alte creanțe	1.853.633	1.853.633				
						- lei -
Datorii	Sold la 31 decembrie 2014 (col. 2+3+4)	1	2	3	4	
<b>0</b>						
Total din care:	58.555.750	1	58.548.297	3	4	
<b>1. Bugetul de stat</b>	1.461.894		1.461.894	-		
- impozit pe profit	416.040		416.040	-		
- impozit pe dividende	78.752		78.752	-		
- impozit pe venituri din salarii	368.296		368.296	-		
- TVA de plată	598.806		598.806	-		
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	293.058		293.058	-		
- CASS	293.031		293.031	-		
- fond mediu	27		27	-		
- fond solidaritate persoane cu handicap	-		-	-		
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	750.992		750.992	-		
- CAS	713.606		716.606	-		
- 0,5% somaj	13.093		13.093	-		
- 0,75% somaj	19.660		19.660	-		
- 0,279% fond accidente	4.633		4.633	-		
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	-		-	-		
<b>5. Alte împrumuturi și datorii asimilate - leasing</b>	-		-	-		
<b>6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate - leasing</b>	-		-	-		
<b>7. Personal – salarii datorate</b>	24.591		24.591	-		
<b>8. Personal – concedii medicale</b>	-		-	-		
<b>9. Drepturi de personal neridicate</b>	2.730		2.730	-		
<b>10. Rețineri din salarii datorate terților</b>	703.620		703.620	-		
<b>11. Garanții gestionari</b>	7.453		-	7.453		
<b>12. TVA neexigibilă</b>	4.639		4.639	-		



SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

13. Creditori diverși	14.690	14.690	-
14. Dividende	1.257.640	1.257.640	-
15. Credite	45.588.572	45.588.572	-
16 Furnizori	8.060.968	8.060.968	-
17. Clienți creditori	345.977	345.977	-
18. Dobanzi de platit	38.926	38.926	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-

### Stocuri

La 31 decembrie 2014, comparativ cu 31 dec. 2013 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2013	31 dec 2014
1. Materii prime și materiale consumabile	34.721.419	32.538.402
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	4.193.121	3.848.109
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	8.496.119	8.255.905
<b>TOTAL</b>	<b>47.410.659</b>	<b>44.642.416</b>

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

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

### Clienți și conturi asimilate

La 31 decembrie 2014, comparativ cu 31 decembrie 2013, clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2013	31 dec 2014
1. Creanțe comerciale	29.008.082	36.712.897
2. Avansuri plătite	420.614	5.591.135

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

<b>3. Alte creanțe</b>	1.720.909	667.035
<b>TOTAL</b>	<b>31.149.605</b>	<b>42.971.067</b>

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2014 la intern se ridică la 89.887.938 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Oltenia 63.015.575 lei;  
 Arcelomittal Galati 2.350.501 lei;  
 Complexul Energetic Hunedoara 2.089.982 lei.  
 Scoarta Comprest 1.867.226 lei;  
 Cerulex Craiova 1.833.221 lei;  
 BVH Rubber Trade Tg-Jiu 1.622.598 lei;

În perioada 1 ianuarie 2014-31 decembrie 2014, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează

Total Livrări la Export **15.769.424,45 euro** (70.038.330,82 ron) din care

În afara Uniunii Europene 487.323,93 euro

În interiorul Uniunii Europene 15.282.100,52 euro

Tara	Beneficiar	Valoare EURO 2012	Valoare EURO 2013	Valoare EURO 2014
<b>AFRICA DE SUD</b>	JOY GLOBAL	26.890,49	0,00	0,00
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>26.890,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALGERIA</b>	AM ANNABA	0,00	359.430,00	0,00
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>0,00</b>	<b>359.430,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ANGLIA</b>	ARCODE	2.375.796,35	2.131.442,93	1.783.657,38
	JP POLYMERS	63.924,03	299.049,79	234.626,70
	REMA TT	550.698,56	452.169,39	392.953,53
	SRD	1.106.080,90	1.188.024,45	1.163.787,83

## SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

<b>Valoare totala / tara</b>		<b>4.096.499,84</b>	<b>4.070.686,56</b>	<b>3.575.025,44</b>
<b>ARGENTINA</b>	PROCESS	0,00	0,00	260.885,10
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260.885,10</b>
<b>BELGIA</b>	AM LIEGE	0,00	0,00	0,00
	NARVIFLEX	0,00	27.993,09	460.335,90
	METSO	57.006,67	0,00	0,00
	WUYLENS	13.285,62	7.845,55	7.300,64
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>70.292,29</b>	<b>35.838,64</b>	<b>467.636,54</b>
<b>BULGARIA</b>	ALEXANDRIS	7.587,63	12.321,07	74.188,83
	TEMIL	44.131,79	88.727,45	28.122,04
	ESMOS	0,00	0,00	7.351,87
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>51.719,42</b>	<b>101.048,52</b>	<b>109.662,74</b>
<b>BOSNIA&amp;HERZEGOVINA</b>	ARCELOR	0,00	0,00	37561,85
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37561,85</b>
<b>CEHIA</b>	AB TECHNOLOGY	0,00	0,00	4.099,68
	T-SPORT	0,00	2.378,70	0,00
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>0,00</b>	<b>2.378,70</b>	<b>4.099,68</b>
<b>EAU</b>	OCEAN	1.178.277,18	295.638,22	2.609,31
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>1.178.277,18</b>	<b>295.638,22</b>	<b>2.609,31</b>
<b>ESTONIA</b>	KEEMIAKAUBANDUS	0,00	7.349,50	0,00
	LINT TRADING	0,00	15.943,44	8.340,97
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>0,00</b>	<b>23.292,94</b>	<b>8.340,97</b>

## SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

<b>FINLANDA</b>	EURO KUMI	1.842.419,53	1.733.348,19	865.579,68
	TURUN	24.498,56	10.030,44	0,00
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>1.866.918,09</b>	<b>1.743.378,63</b>	<b>865.579,68</b>
<b>FRANTA</b>	ATCP	0,00	0,00	0,00
	COBALTIX	155.222,04	128.782,80	79.154,75
	STOLZ	15.547,36	0,00	0,00
	ARCELOR	0,00	0,00	27.090,45
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>170.769,40</b>	<b>128.782,80</b>	<b>106.245,20</b>
<b>GERMANIA</b>	GUT	1.253.605,73	1.288.492,58	1.068.795,02
	KARL SPAH	0,00	8.235,59	0,00
	KNAPHEIDE	869.693,86	2.226.280,52	1.654.176,45
	NTF	51.214,39	55.400,42	59.543,89
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>2.174.513,98</b>	<b>3.578.409,11</b>	<b>2.782.515,36</b>
<b>GRECIA</b>	TECHNOKIMIKI	0,00	19.856,00	0,00
	ALEXANDRIS	14.680,84	67.153,89	107.035,57
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>14.680,84</b>	<b>87.009,89</b>	<b>107.035,57</b>
<b>IRLANDA</b>	FRP	37.113,42	59.590,74	6.200,00
	IRISH WATERJET	165.202,72	246.533,50	385.110,47
	RF CLARKE	0,00	0,00	3.299,80
<b>Valoare totala / tara</b>		<b>202.316,14</b>	<b>306.124,24</b>	<b>394.610,27</b>
<b>ITALIA</b>	GUMMILABOR	2.557.233,04	1.472.991,01	418.399,35
	RI BELT	2.021.901,95	1.490.602,99	120.403,99
	LAVORGOMMA	0,00	83.275,47	269.395,25
	CIDAT	0,00	37.924,71	550.927,70

## SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

	SATI	0,00	0,00	13.074,62
	A-ZETA	0,00	0,00	541.860,92
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>4.579.134,99</b>	<b>3.084.794,18</b>	<b>1.914.061,83</b>
<b>KAZACHSTAN</b>	AM TEMIRTAU	233.838,08	0,00	0,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>233.838,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OLANDA</b>	MULLER BELTEX	239.863,43	107.314,99	400.372,30
	T-REX	236.257,27	351.638,48	405.158,06
	VIZO	84.532,07	85.022,90	81.901,22
	VR TRADE	10.118,84	272.071,18	632.265,07
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>570.771,61</b>	<b>816.047,55</b>	<b>1.519.696,65</b>
<b>POLONIA</b>	CENTROBELT	5.250,56	16.956,81	21.056,34
	ENERGOPIAST	0,00	8.373,15	6.562,35
	INTER-STOMIL	77.267,48	0,00	0,00
	PW	2.150,50	0,00	0,00
	ARCELOR	0,00	0,00	13.408,50
	TIP TOPOL	0,00	0,00	3.002,70
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>84.668,54</b>	<b>25.329,96</b>	<b>44.029,89</b>
<b>SERBIA</b>	AM ZENICA	0,00	132.906,40	0,00
	DISK-OM	1.033,31	0,00	0,00
	DRAMIKOM	22.014,76	24.594,48	38.903,86
	NS COPEX	21.755,80	35.046,85	125.595,44
	URBAN	0,00	1.421,30	3.947,68
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>44.803,87</b>	<b>193.969,03</b>	<b>168.446,98</b>
<b>SPANIA</b>	AM ASTURIAS	0,00	439.183,41	396.899,52

## SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

	SIBAN	3.279.850,20	2.927.921,82	2.729.046,74
	INDUBANDA	507.195,75	226.033,82	190.498,25
	VERDU	36.079,43	0,00	0,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>3.823.125,38</b>	<b>3.593.139,05</b>	<b>3.316.444,51</b>
	SUEDIA	1.193,00	2.408,00	0,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>1.193,00</b>	<b>2.408,00</b>	<b>0,00</b>
	RUSIA	0,00	0,00	20.430,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.430,00</b>
	TURCIA	0,00	41.614,80	0,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>0,00</b>	<b>41.614,80</b>	<b>0,00</b>
	UCRAINA	373.546,30	0,00	0,00
	HOLCIM	0,00	80.393,00	0,00
	LAK	0,00	4.910,88	0,00
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>373.546,30</b>	<b>85.303,88</b>	<b>0,00</b>
	UNGARIA	0,00	18.261,15	57.035,62
	BL RUBBER	0,00	0,00	7.471,26
	<b>Valoare totala / tara</b>	<b>0,00</b>	<b>18.261,15</b>	<b>64.506,88</b>
	<b>Valoare Euro</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>19.563.959,44</b>	<b>18.592.885,85</b>	<b>15.769.424,45</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

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

La 31 decembrie 2014, comparativ cu 31 decembrie 2013 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</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 2014 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea acțiunilor achiziționate în anii precedenți de la IFB Invest Tg-Jiu, care între timp s-a dizolvat.

Ponderele activelor financiare destinate vânzării în capitalurile societății este ne semnificativă.

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 2014, comparativ 31 decembrie 2013 cheltuielile efectuate în avans se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
<b>Cheltuieli în avans</b>	297.290	270.611
<b>TOTAL</b>	<b>297.290</b>	<b>270.611</b>

Soldul la 31 decembrie 2014 în suma de 270.611 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.

#### Numerar și echivalente în numerar

La 31 decembrie 2014, comparativ 31 decembrie 2013 numerarul și echivalentele în numerar se prezintă astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
<b>Conturi curente la bănci și depozite</b>	4.544.958	5.145.973
<b>Casa lei</b>	7.162	82.867

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

<b>Casa în valută</b>	
<b>Alte echivalente în numerar</b>	91.249
<b>TOTAL</b>	<b>4.643.369</b>
	<b>5.521.174</b>

### Capitalul Social

La 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2013, capitalul social include efectele retratarilor înregistrate în anii precedenți conform aplicării SIC” 29” Raportarea financiară în economiile hiperinflționiste . Reconcilierea capitalului social se prezintă astfel:

Capital social ( valoarea nominală) 24.873.443

Diferențe aferente retratării conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **113.925.892**

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare , capitalul social subscris și varsat integral al Societății în sumă de 24.873.443 este împărțit în 9.949.377 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 2,5 lei pe acțiune și corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului și la Depozitarul Central .

Structura acționariatului la 31 decembrie 2014 este după cum urmează:

Actionari	Valoare nominală pe acțiune	Numar de acțiuni deținute	Valoare totală	% din capitalul social
<i>ASOCIATIA SALARIAȚILOR PAS ARTEGO</i>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
<i>SC GOTERA 2012 SA</i>	2,50	1.044.126	2.610.315,00	10,4944%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.179.637	2.949.093,00	11,8564%
<i>Alte persoane juridice</i>	2,50	756.792	1.891.980,00	7,6064%
<i>AVAS Bucuresti</i>	2,50	2	5,00	0,0000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>9.949.377</b>	<b>24.873.443,00</b>	<b>100,0000%</b>



SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

### **Rezerve legale**

Rezervele legale sunt in suma de 4.349.259 lei la 31 decembrie 2014. Societatea transfera catre rezerva legala cel putin 5% din profitul annual contabil (Legea 571/2003) pana cand soldul cumulat atinge 20% din capitalul social varsat.

### **Rezerve din reevaluare**

Rezerva din reevaluare este in suma de 29.428.802 lei la 31 dec. 2014.

### **Alte rezerve**

La 31 decembrie 2014, comparativ cu 31 decembrie 2013, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2013	31 dec. 2014
Alte Rezerve	23.700.987	23.700.987
<b>Total</b>	<b>23.700.987</b>	<b>23.700.987</b>

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

La 31 decembrie 2014, suma de 1.113.594 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 2014.

### **Subventii pentru investitii**

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

Elemente	31 dec. 2013	31 dec. 2014
<b>1. Subvenții pentru</b>	<b>2.509.610</b>	<b>1.953.152</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

<b>investiții</b>	
<b>Total</b>	<b>2.509.610</b>
	<b>1.953.152</b>

#### **Imprumuturi pe termen scurt**

Societatea are linii de credit la BRD, EXIM BANK, UNICREDIT, INTESA si ING BANK atat in lei cat si in valuta dupa cum urmeaza:

	31.12.2013		31.12.2014	
Banca	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
BRD lei	15.400.000	13.959.226	15.400.000	14.541.046
EXIM BANK EUR	900.000	-	900.000	414.409
UNICREDIT lei	15.000.000	14.218.936	15.000.000	14.906.697
INTESA lei	12.500.000	12.162.147	12.500.000	12.493.851
ING BANK lei	-	-	1.800.000	1.789.555

#### **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 2014 comparativ cu 31 decembrie 2013, rezultatul pe actiune este:

	31 dec. 2013	31 dec. 2014
<b>Profitul perioadei</b>	<b>5.185.992</b>	<b>5.042.216</b>
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

**Rezultatul de baza și diluat pe acțiune  
(lei/acțiune)**

**0,52**

**0,51**

**Dividende**

Conform Hotărârii AGA în cursul anului 2014, a fost repartizat la dividende cuvenite acționarilor suma de 3.553.349 lei, revenind pe acțiune un dividend net de 0.30 lei.

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

Elemente	31 dec. 2013	31 dec.2014
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>723.058</b>	<b>1.461.894</b>
- impozit pe profit	195.414	416.040
- impozit 2% venituri agricole	4	-
- impozit pe venituri din salarii	380.732	368.296
-impozit pe dividende	146.908	78.752
- TVA de plată	-	598.806
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>307.247</b>	<b>293.058</b>
- CASS	30.429	293.031
- fond mediu	3.818	27
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-
<b>3. Bugetele asigurărilor sociale</b>	<b>927.178</b>	<b>750.992</b>
- CAS	887.708	713.606
- 0,5% somaj	13.696	13.093
- 0,75% somaj	20.524	19.660
- 0,214 % fond accidente	5.250	4.633
<b>4. Alte impozite, taxe, varsăminte</b>	<b>4.809</b>	<b>-</b>

**Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2014 si 2013 este determinat la o rata statutara de 16% , fiind in vigoare in anul financiar 2014 si respectiv 2013.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2014 si 2013 se prezinta astfel:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Impozitul pe profit curent	1.003.693	1.019.057
Impozitul pe profit amanat		
<b>Total</b>	<b>1.003.693</b>	<b>1.019.057</b>
<b>Reconcilierea cotei efective de impozitare</b>		
<b>Profitul inainte de impozitul pe profit</b>	<b>6.130.296</b>	<b>6.001.928</b>
Impozit pe profit la rata statutara de 16%	980.847	960.308
Efectul cheltuielilor nedeductibile	322.810	326.525
Efectul veniturilor neimpozabile		-28.465
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala	-49.042	-48.015
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-250.923	-191.296
<b>Total</b>	<b>1.003.693</b>	<b>1.019.057</b>

**Venituri din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Productia vanduta	151.410.785	141.182.639
Venituri din vanzarea marfurilor	3.560.158	3.587.802
Reduceri comerciale acordate	17.559	7.292

Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	17.338.851	13.260.392
Venituri din productia de imobilizari	731.465	493.375
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	321.585	415.402
Alte venituri din exploatare	1.454.000	1.216.849
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>174.799.285</b>	<b>160.149.167</b>

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 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 valorii 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**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	103.814.186	91.794.774
Alte cheltuieli materiale	824.057	660.675
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	7.591.442	6.276.681
Cheltuieli privind marfurile	3.151.379	3.174.760
Reduceri comerciale primite	1.527	5.000

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

Cheltuieli cu personalul din care:	36.377.247	36.113.220
-Salarii si indemnizatii	27.472.148	28.192.165
-Asigurari si protectie sociala	8.905.099	7.921.055
Ajustari imobilizari corporale din care:	6.103.808	5.842.588
-Cheltuieli	6.103.808	5.842.588
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	37.850	455.072
-Cheltuieli	362.886	701.310
-Venituri	325.036	246.238
Alte cheltuieli din exploatare din care	7.882.549	7.527.220
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.229.911	5.848.936
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	586.443	870.039
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	317.281	420.561
Alte cheltuieli	748.914	387.684
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>165.780.991</b>	<b>151.839.990</b>

**Rezultat din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Rezultat din exploatare (Profit )	9.018.294	8.309.177
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>9.018.294</b>	<b>8.309.177</b>

**Rezultat financiar net**

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Venituri din diferente de curs valutar	1.743.848	728.287
Venituri din dobanzi	61.250	37.442
Alte venituri financiare	23.189	31.726
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>1.828.287</b>	<b>797.455</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

Cheltuieli privind dobânzile	2.889.880	1.993.641
Alte cheltuieli financiare	1.826.405	1.111.063
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>4.716.285</b>	<b>3.104.704</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>-2.887.998</b>	<b>-2.307.249</b>

### Provizioane

În cursul anului 2014, Societatea a constituit Provizioane pentru clienți incerti în suma de 523.400 lei, și totodată a anulat provizioane tot pentru această categorie în suma de 244.093 lei, rămânând în sold la 31 decembrie 2014 suma de 390.101 lei.

De asemenea în cursul anului 2014, au fost anulate provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși în suma de 2.145 lei, rămânând în sold la 31 decembrie 2014 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 legătura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la această dată.

### Garantii

Societatea la data de 31 decembrie 2014 are ipotecate următoarele active în favoarea bancilor finanțatoare la care are angajate linii de credite după cum urmează:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica 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).
<b>1315/2/1/1/1/13 CF 41173</b>	<b>-teren în suprafață de 7.646 mp.</b>



SC ARTEGO SA  
 Note Explicative intocmite  
 la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014  
 (toate sumele sunt exprimate in ronii, daca nu se specifica altfel)

UNICREDIT TIRIAC BANK

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

UNICREDIT TIRIAC BANK

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
<b>1315/2/1/1/1/1 CF 47077</b>	<b>-teren intravilan în suprafață de 15.736 mp + construcții:</b> 1.stație pompe păcură - 114,76 mp (C2); 2.stație pompe solvenți - 37,18 mp (C4); 3.stație spumare - 88,30 mp(C5).
<b>1315/2/1/1/1/2 CF 44426</b>	<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).
<b>1315/2/1/1/1/6 CF 47076</b>	<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)

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

**EXIMBANK**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

**IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE  
(IPOTECI RANG I ȘI II)**

<b>NR. CADASTRAL</b>	
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C13 și C14), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. de 6.705,13 mp împreună cu fabrică de oxigen (C12), 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 confecții (C8), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu hală industrială secție garnituri (C56/2/2), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

**BANCA ROMANA DE DEZVOLTARE**

**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -**

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

<b>NR. CADASTRAL</b>	
3003 CF 41266	-teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, tum 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. Ciocârlău, nr. 38.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014

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

1315/2/1/1/5 CF 41270 1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2) -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/3 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 matrițe și anexe (C9), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

### ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

<i>NR. CADASTRAL</i>	<i>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE</i>
1315/1/1/1/12 CF 47071	-teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabină cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	-teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)
4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	-teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 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**

**SITUATIE LITIGII**

**S.C. ARTEGO S.A. – reclamanta**

<b>Nr. Dosar</b>	<b>Societate parata</b>	<b>Obiect</b>	<b>Solicitare/ Suma solicitata</b>	<b>Stadiu dosar/ Observatii</b>
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 ; am recuperat suma de 38.645 lei
4854/116/2011	Company Sor 2003 Calarasi	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 11.156,27 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 11.156,27 lei
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
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 ; am recuperat suma de 5.000 lei
4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei
9916/95/2012	Simbol Tex Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 81.290,46 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 81.290,46 lei
887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa	- in curs ;

## SC ARTEGO SA

## Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

				credala a debitoareii cu suma de 19.946,68 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946 lei
6669/95/2013	Best Bakery Ingredients Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 422,92 lei	- in curs ;	am fost admisi la masa credala cu suma de 422,92 lei
7888/95/2013	Juliette Best Bakery Prod Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 6.627,60 lei	- in curs ;	am fost admisi la masa credala cu suma de 6.627,60 lei
9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs ;	am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei
2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 2.486,37 lei	- in curs ;	am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei
28428/3/2014	CFR IRLU S.A. Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 41.5254,48 lei	- in curs ;	am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei lei

## S.C. ARTEGO S.A. – parata

Nr. Dosar	RECLAMANT/RECURRENT	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
53153/3/2011	VESTA INVESTMENT OTOPENI	Drepturi de proprietate intelectuala	Anulare certificate inregistrare modele industriale	- respinge apelurile ca nefondate (cu recurs in 15 zile de la comunicare).

### **Evenimente ulterioare**

Dupa întocmirea raportarilor încheiate la 31 decembrie 2014, nu au avut loc evenimente ale caror efecte să fi fost semnificative și să influențeze datele cuprinse în situațiile financiare actuale.

### **Informații privind salariati și membrii organelor de conducere, administrare și supraveghere**

S.C. ARTEGO S.A. funcționează, este condusă și organizată conform prevederilor Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale. Fiind o societate pe acțiuni, este condusă de către Adunarea Generală a Acționarilor și administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 membri din care 2 membri executivi și 3 membri neexecutivi, care nu fac parte din conducerea altor societăți.

În anul 2014 supravegherea gestionării societății a fost realizată de către o firmă de audit.

Membrii Consiliului de Administrație sunt remunerați după cum urmează :

1. Un membru executiv are o indemnizație lunară brută conform Contractului de administrare de 10.000 lei, iar celalalt membru executiv are începând cu data de 09.04.2014 o indemnizație lunară brută de 15.000 lei.
2. Membrii neexecutivi- doi au o indemnizație lunară brută conform Contractului de administrare de 5.000 lei  
- unul are începând cu data de 09.04.2014 o indemnizație lunară brută de 7.500 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2014 nu avea obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către fostii directori și administratori. În timpul anului 2014 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Numărul mediu de salariați aferent anului 2014 a fost de 1.176 salariați.

În cursul anului 2014 S.C. ARTEGO S.A. a plătit salarii în suma de 25.917.675 lei, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost de 7.921.055 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariații săi în cursul anului 2014 tichete de masă în suma totală de 2.274.490 lei.

### **ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI ÎN ANUL 2014**

#### **Indicatori de lichiditate**

1. Indicatorul lichidității curente	
Active curente	93.149.054
	=
datorii curente	58.548.297
	= 1.59
2. Lichiditate imediată	

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

Active curente – Stocuri	93.149.054-44.642.416	*100=	48.506.638	*100 = 82,85%
datorii curente	58.548.297		58.548.297	

### **Indicatori de activitate**

1. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	144.763.149	=	2.52
Active imobilizate	57.523.045		

2. Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	144.763.149	=	0,96
Active totale	150.942.710		

### **Indicatori de risc**

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	7.995.569	=	4,01
cheltuieli cu dobanzile	1.993.641		

### **Indicatori de profitabilitate**

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	7.995.569	=	0.087
Capitalul angajat	92.394.413		

b) Marja bruta din vanzari

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2014

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

Profitul brut din vanzari	8.309.177	=	5.74%
Cifra de afaceri	144.763.149		

#### Alte informatii

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

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor "PAS ARTEGO" care detine 70,0428% din capitalul social.

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 571/2003 cu modificarile ulterioare si HG 44/2004 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 571/2003 privind codul fiscal din care:

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

Director General,

Ing. Viorel David



Director Economic,

Ec. Mihai Jianu