

Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

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 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 OMFP 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 2015, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

2012 situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti ("RCR"). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre conturile conform RCR si cele conform IFRS. In mod corespunzator , conturile conform RCR au fost ajustate , in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare separate , in toate aspectele semnificative , cu IFRS.

(b)Prezentarea situatiilor financiare

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

(c)Bazele evaluarii

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

Conducerea considera ca Societatea isi va desfasura activitatea in viitorul previzibil si, in consecinta ,aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este considerata adecvata. Situatiile financiare separate sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare". Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul bilantului contabil si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul contului de profit si pierdere ,considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate.

(d) Moneda functionala si de prezentare

Conducerea Societatii considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 "Efectele variatiei cursului de schimb valutar", este LEI sau RON. Situatiile financiare separate sunt prezentate in lei,rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriiilor , veniturilor si cheltuielilor. Estimariile si

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

Filiarele sunt entități aflate sub controlul Societății. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare și operaționale 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 operaționale. 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 denuminate 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 2014 și 31 decembrie 2015

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

Valuta	31 dec. 2011	31 dec. 2012	31 dec. 2013	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Euro (EUR)	4,3197	4,4287	4,4847	4,4821	4,5245
Dolarul American(USD)	3,3393	3,3575	3,2551	3,6868	4,1477
Lira sterlina (GBR)	5,1545	5,4297	5,3812	5,7430	6,1466

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : 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 inexistentiei 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 cheltuiuala cu aceasta sa fluctueze.

Riscul valutar

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

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

Riscul de creditare

Riscul de credit este riscul 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 2015, societatea detine numerar și echivalente de numerar 6.182.672 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 să 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 instrumental 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 2015, 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 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 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 2014 și 31 decembrie 2015

(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 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 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 depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere ulterioare cumulate.

Duratele de amortizare sunt următoarele:

Cladiri și construcții	40-60 ani
Echipamente	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:

- 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 imobilizarilor necorporale. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizarilor necorporale.

Creante

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

Numeral 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

După recunoașterea ca 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. Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de cea 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 descreștere din reevaluarea aceluiași active 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 2014 și 31 decembrie 2015

(*toate sumele sunt exprimate în ronii, 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 aferenta 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 acesteia 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, incluzând 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 împrumutului.

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.

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 măsură 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 finanțării

Societatea nu capitalizează costurile împrumuturilor 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.

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, (adica, 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 ca 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 intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

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

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

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

Livrările efectuate de Societate in cursul anului 2015 la intern se ridica la 112.043.476 lei, din care principalii clienti sunt:

Complexul Energetic Oltenia	77.108.683 lei;
Arcelomittal Galati	2.226.551 lei;
BVH Rubber Trade Tg-Jiu	3.326.999 lei.
CET Govora	3.013.943 lei
Scoarta Comprest	2.595.878 lei;
Cerulex Craiova	1.867.440 lei;

In perioada 1 ianuarie 2015-31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

Total Livrari la Export **14.218.934,16euro** (63.150.393,94 roni) din care :

In afara Uniunii Europene 511.231,02 euro

In interiorul Uniunii Europene 13.707.703,14 euro

Principalele produse fabricate de Societate sunt:

Benzi de Transport cu Insertie Textila de Uz General;

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

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

Benzi de Transport cu Insertie Metalica de Uz General;

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

Reconditionare Tamburi Uzati;

Placi Tehnice si Covoare;

Accesorii Auto;

Garnituri Profilate;

Garnituri Panzate;

Cupleje Elastice;

Inele O, etc.

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 2015

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 intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Active imobilizate 2015

NOTA 1

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare				Sold la 31 dec. 2015
	Sold la 1 ianuarie 2015	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec. 2015	(amortizări și ajustări în cursul exercițiului	Ajustări înregistrate pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2015	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
A. ACTIVE IMOBILIZATE									
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE									
1. Cheltuieli de constituire	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	3.152.933	822.503	-	3.975.436	
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	21.392.436	1.544.133	17.288	22.919.281	8.385.873	1.408.480	17.288	9.777.065	
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL:	25.504.955	1.544.133	17.288	27.031.800	11.538.806	2.230.983	17.288	13.752.501	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE									
1. Terenuri	12.878.911	37.929	44.666	12.872.174	66.720	13.344	-	80.064	
2. Construcții	44.223.062	57.212	15	44.280.259	23.961.650	1.239.739	207	25.201.182	
3. Echipamente tehnologice	42.854.528	476.920	390.267	42.941.181	34.703.927	1.789.650	370.554	36.123.023	
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.792.901	168.109	8.945	1.952.065	1.492.541	141.541	8.945	1.625.137	
5. Mijloace de transport	5.821.672	212.438	341.237	5.692.873	4.451.291	346.211	341.237	4.456.265	
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	433.729	18.940	-	452.669	377.841	20.092	-	397.933	
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	412.456	420.301	446.187	386.570	-	-	-	-	
TOTAL:	108.417.259	1.391.849	1.231.317	108.577.791	65.053.970	3.550.577	720.943	67.883.604	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE									
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Titluri sub formă de interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Creanțe din interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Titluri deținute ca imobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Alte creanțe	193.607	-	193.607	-	-	-	-	-	
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL:	193.607	-	193.607	-	-	-	-	-	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	134.115.821	2.935.982	1.442.212	135.609.591	76.592.776	5.781.560	738.231	81.636.105	

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Mijloacele fixe din patrimoniul societatii sunt amortizate folosind metoda liniara. Ultima reevaluare a fost efectuata la finele anului 2012 de catre evaluator autorizat ANEVAR prin care s-a modificat valoarea contabila bruta a activului, dupa reevaluare, folosind tratamentul proportional al amortizarii cumulate.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

NOTA 2

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2015	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2015
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt. deprecierea creanțelor - clienti	390.101	19.266	-	409.367
Provizioane pt. deprecierea creanțelor – debitori diversi	261.355	-	-	261.355

- lei -

NOTA 3

Repartizarea profitului la 31.12.2015

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legală	
- rezultatul reportat – corecții fundamentale	
- dividende	
- alte rezerve	
- PROFIT NEREPARTIZAT	

Analiza rezultatului din exploatare

NOTA NR. 4

lei

Indicatorul	Exercițiul precedent – 2014	Exercițiul curent - 2015
0	2	
1. Cifra de afaceri neta	144.763.149	151.689.051
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5+6), din care:	133.202.298	131.565.164
3. Cheltuielile activității de bază	80.279.139	81.306.586
4. Cheltuielile activităților auxiliare	17.541.738	16.200.512
5. Cheltuielile indirecte de producție	31.708.926	30.803.359
6. Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele	3.672.495	3.254.707
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	11.560.851	20.123.887
8. Cheltuieli de desfacere	2.010.362	1.916.109
9. Cheltuieli generale de administrație	3.043.433	4.625.087
10. Alte venituri din exploatare	15.386.018	16.800.246
11. Cheltuieli aferente altor venituri de exploatare	13.583.897	14.989.414
12. Total venituri exploatare (1+10)	160.149.167	168.489.297
13. Total cheltuieli de exploatare (2+8+9+11)	151.839.990	153.095.774
14. Rezultatul din exploatare (12-13)	8.309.177	15.393.523

Situția creanțelor și datorțiilor

NOTA 5

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2015 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	56.379.152	56.379.152	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

Furnizori – debitori	8.667.886	8.667.886	Termen de exigibilitate			
	45.904.152	45.904.152	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
Clienți	1.807.114	1.807.114	2	3	4	-
Alte creanțe						-
						- lei -
Datorii	Sold la 31 decembrie 2015 (col. 2+3+4)					
0	1	2	3	4		
Total din care:	74.335.506	74.327.941	7.565			
1. Bugetul de stat	16.764.503	16.764.503				
- impozit pe profit	1.155.889	1.155.889				
- impozit pe dividende	44.200	44.200				
- impozit pe venituri din salarii	482.955	482.955				
- TVA de plată	8.168.241	8.168.241				
-dobanzi	5.262.632	5.262.632				
-penalitati	1.650.586	1.650.586				
2. Bugetele fondurilor speciale	523.066	523.066				
- CASS	521.229	521.229				
- fond mediu	1.837	1.837				
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-				
3. Bugetele asigurărilor sociale	1.465.719	1.465.719				
- CAS	1.390.526	1.390.526				
- 0,5% somaj	16.936	16.936				
- 0,75% somaj	47.900	47.900				
- 0,214% fond accidente	10.357	10.357				
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte						
5. Alte împrumuturi și datorii asimilate - leasing						
6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate - leasing						
7. Personal – salarii datorate	35.317	35.317				
8. Personal – concedii medicale	-	-				
9. Drepturi de personal neridicate	1.938	1.938				
10. Rețineri din salarii datorate ferților	826.209	826.209				

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

11. Garanții gestionari	7.565	-	7.565	-
12. TVA neexigibilă	645	645	-	-
13. Creditori diverși	14.822	14.822	-	-
14. Dividende	1.440.432	1.440.432	-	-
15. Credite	43.588.085	43.588.085	-	-
16 Furnizori	9.439.663	9.439.663	-	-
17. Clienți creditori	161.514	161.514	-	-
18. Dobanzi de platit	66.028	66.028	-	-
19. Credite pe termen lung	-	-	-	-

Stocuri

La 31 decembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2014	31 dec 2015
1. Materii prime și materiale consumabile	32.538.402	24.109.541
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.848.109	3.751.834
3. Producția în curs de execuție	-	2.108
4. Produse finite și mărfuri	8.255.905	7.652.725
5. Avansuri	5.369.965	8.464.659
TOTAL	50.012.381	43.980.867

Metoda de evaluare a iesirilor utilizata de Societate este metoda FIFO.

Societatea nu are stocuri gajate in contul datoritorilor. Stocurile sunt reflectate in evidentele societatii la costul de achizitie al acestora, care cuprinde pretul de cumparare, taxele vamale de import si alte taxe nerecuperabile, costurile de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct.

Clienți și conturi asimilate

La 31 decembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014, clientii și conturile asimilate se prezinta astfel:

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

Elemente	31 dec 2014	31 dec 2015
1. Creanțe comerciale	36.712.897	47.156.185
2. Avansuri platite	221.170	203.228
3. Alte creanțe	667.035	555.080
TOTAL	37.601.102	47.914.493

Livrările efectuate de Societate în cursul anului 2015 la intern se ridică la 112.043.476 lei, din care principalii clienți sunt:

Complexul Energetic Oltenia 77.108.683 lei;
 Arcelomittal Galati 2.226.551 lei;
 BVH Rubber Trade Tg-Jiu 3.326.999 lei;
 CET Govora 3.013.943 lei;
 Scoarta Comprest 2.595.878 lei;
 Cerulex Craiova 1.867.440 lei.

În perioada 1 ianuarie 2015-31 decembrie 2015, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează

Total Livrări la Export **14.218.934,16 euro** (63.150.393,94 lei) din care

In afara Uniunii Europene 511.231,02 euro

In interiorul Uniunii Europene 13.707.703,14 euro

Tara	Beneficiar	Valoare EURO 2012	Valoare EURO 2013	Valoare EURO 2014	Valoare EURO 2015
AFRICA DE SUD	JOY GLOBAL	26.890,49	0,00	0,00	0,00
Valoare totala / tara		26.890,49	0,00	0,00	0,00
ALGERIA	AM ANNABA	0,00	359.430,00	0,00	0,00
Valoare totala / tara		0,00	359.430,00	0,00	0,00

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

ANGLIA	ARCODE	2.375.796,35	2.131.442,93	1.783.657,38	1.578.348,52
	JP POLYMERS	63.924,03	299.049,79	234.626,70	67.163,57
	REMA TT	550.698,56	452.169,39	392.953,53	250.314,04
	SRD	1.106.080,90	1.188.024,45	1.163.787,83	1.300.450,47
Valoare totala / tara		4.096.499,84	4.070.686,56	3.575.025,44	3.196.276,60
ARGENTINA	PROCESS	0,00	0,00	260.885,10	370.756,40
Valoare totala / tara		0,00	0,00	260.885,10	370.756,40
BELGIA	AM LIEGE	0,00	0,00	0,00	0,00
	NARVIFLEX	0,00	27.993,09	460.335,90	961.592,85
	METSO	57.006,67	0,00	0,00	0,00
	WUYLENS	13.285,62	7.845,55	7.300,64	78,00
Valoare totala / tara		70.292,29	35.838,64	467.636,54	961.670,85
BULGARIA	ALEXANDRIS	7.587,63	12.321,07	74.188,83	125.310,29
	TEMIL	44.131,79	88.727,45	28.122,04	0,00
	ESMOS	0,00	0,00	7.351,87	4.638,73
	ATON	0,00	0,00	0,00	3.584,62
	TORKRET	0,00	0,00	0,00	821,76
Valoare totala / tara		51.719,42	101.048,52	109.662,74	134.355,40
BOSNIA&HERZEGOVINA	ARCELOR	0,00	0,00	37.561,85	2.529,60
Valoare totala / tara		0,00	0,00	37.561,85	2.529,60
CEHIA	AB TECHNOLOGY	0,00	0,00	4.099,68	18.276,85
	T-SPORT	0,00	2.378,70	0,00	0,00
Valoare totala / tara		0,00	2.378,70	4.099,68	18.276,85
CIPRU	YAVASIS	0,00	0,00	0,00	5.109,59

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

	Valoare totala / tara	0,00	0,00	0,00	0,00	5,109,59
EAU	OCEAN	1.178.277,18	295.638,22	2.609,31		0,00
	Valoare totala / tara	1.178.277,18	295.638,22	2.609,31		0,00
ESTONIA	KEEMIAKAUBANDUS	0,00	7.349,50	0,00		0,00
	LINT TRADING	0,00	15.943,44	8.340,97		11.316,56
	ISTOU	0,00	0,00	0,00		16.098,90
	Valoare totala / tara	0,00	23.292,94	8.340,97		27.415,46
FINLANDA	EURO KUMI	1.842.419,53	1.733.348,19	865.579,68		909.235,02
	TURUN	24.498,56	10.030,44	0,00		0,00
	Valoare totala / tara	1.866.918,09	1.743.378,63	865.579,68		909.235,02
FRANTA	ATCP	0,00	0,00	0,00		17.080,00
	COBALTIX	155.222,04	128.782,80	79.154,75		53.036,71
	STOLZ	15.547,36	0,00	0,00		0,00
	ARCELOR	0,00	0,00	27.090,45		0,00
	PROVULCO	0,00	0,00	0,00		38.658,09
	Valoare totala / tara	170.769,40	128.782,80	106.245,20		108.774,80
GERMANIA	GUT	1.253.605,73	1.288.492,58	1.068.795,02		1.371.890,71
	KARL SPAH	0,00	8.235,59	0,00		0,00
	KNAPHEIDE	869.693,86	2.226.280,52	1.654.176,45		1.115.473,70
	NTF	51.214,39	55.400,42	59.543,89		10.656,40
	NILOS	0,00	0,00	0,00		51.352,48
	Valoare totala / tara	2.174.513,98	3.578.409,11	2.782.515,36		2.549.373,29
GRECIA	TECHNOKIMIKI	0,00	19.856,00	0,00		43.182,40

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

	ALEXANDRIS	14.680,84	67.153,89	107.035,57	100.352,41
	Valoare totala / tara	14.680,84	87.009,89	107.035,57	143.534,81
	IRLANDA	37.113,42	59.590,74	6.200,00	16.446,76
	IRISH WATERJET	165.202,72	246.533,50	385.110,47	370.098,01
	RF CLARKE	0,00	0,00	3.299,80	0,00
	Valoare totala / tara	202.316,14	306.124,24	394.610,27	386.544,77
	ITALIA	2.557.233,04	1.472.991,01	418.399,35	6.316,74
	RI BELT	2.021.901,95	1.490.602,99	120.403,99	0,00
	LAVORGOMMA	0,00	83.275,47	269.395,25	204.920,00
	CIDAT	0,00	37.924,71	550.927,70	260.416,32
	SATI	0,00	0,00	13.074,62	234.797,42
	A-ZETA	0,00	0,00	541.860,92	503.147,93
	VERDI	0,00	0,00	0,00	41.995,05
	Valoare totala / tara	4.579.134,99	3.084.794,18	1.914.061,83	1.251.593,46
	KAZACHSTAN	233.838,08	0,00	0,00	0,00
	Valoare totala / tara	233.838,08	0,00	0,00	0,00
	OLANDA	239.863,43	107.314,99	400.372,30	637.283,88
	T-REX	236.257,27	351.638,48	405.158,06	246.012,15
	VIZO	84.532,07	85.022,90	81.901,22	96.543,87
	VR TRADE	10.118,84	272.071,18	632.265,07	0,00
	DAMEN RUBBER	0,00	0,00	0,00	140.011,83
	NOODVELT	0,00	0,00	0,00	40.347,36
	Valoare totala / tara	570.771,61	816.047,55	1.519.696,65	1.160.199,09
	POLONIA	5.250,56	16.956,81	21.056,34	34.837,29

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

	ENERGOPIAST	0,00	8.373,15	6.562,35	0,00
	INTER-STOMIL	77.267,48	0,00	0,00	0,00
	PW	2.150,50	0,00	0,00	0,00
	ARCELOR	0,00	0,00	13.408,50	0,00
	TIP TOPOL	0,00	0,00	3.002,70	118.423,68
	Valoare totala / tara	84.668,54	25.329,96	44.029,89	153.260,97

	AM ZENICA	0,00	132.906,40	0,00	0,00
	DISK-OM	1.033,31	0,00	0,00	0,00
	DRAMIKOM	22.014,76	24.594,48	38.903,86	72.650,54
	NS COPEX	21.755,80	35.046,85	125.595,44	65.294,48
	URBAN	0,00	1.421,30	3.947,68	0,00
	Valoare totala / tara	44.803,87	193.969,03	168.446,98	137.945,02

	AM ASTURIAS	0,00	439.183,41	396.899,52	449.340,12
	SIBAN	3.279.850,20	2.927.921,82	2.729.046,74	2.017.682,68
	INDUBANDA	507.195,75	226.033,82	190.498,25	54.867,09
	VERDU	36.079,43	0,00	0,00	0,00
	REMA IBERICA	0,00	0,00	0,00	141.749,29
	Valoare totala / tara	3.823.125,38	3.593.139,05	3.316.444,51	2.663.639,18

	BOMBARDIER	1.193,00	2.408,00	0,00	0,00
	Valoare totala / tara	1.193,00	2.408,00	0,00	0,00

	HOLCIM	0,00	0,00	20.430,00	0,00
	Valoare totala / tara	0,00	0,00	20.430,00	0,00

	CIMER	0,00	41.614,80	0,00	0,00
	Valoare totala / tara	0,00	41.614,80	0,00	0,00

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

UCRAINA	AM KRIVYI RIH	373.546,30	0,00	0,00	0,00
	HOLCIM	0,00	80.393,00	0,00	0,00
	LAK	0,00	4.910,88	0,00	0,00
Valoare totala / tara		373.546,30	85.303,88	0,00	0,00

UNGARIA	GUMETALL	0,00	18.261,15	57.035,62	36.850,84
	BL RUBBER	0,00	0,00	7.471,26	1.592,16
Valoare totala / tara		0,00	18.261,15	64.506,88	38.443,00

Valoare Euro	2012	2013	2014	2015
TOTAL	19.563.959,44	18.592.885,85	15.769.424,45	14.218.934,16

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 31 decembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 decembrie 2015 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu. Pondere investitiilor pe termen scurt in capitalurile societatii este nesemnificativa.

Societatea nu detine interese in cadrul altor societati. In acest sens Societatea nu a primit dividende de la alte societati.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Cheltuieli in avans

La 31 decembrie 2015, comparativ 31 decembrie 2014 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Cheltuieli in avans	270.611	302.046
TOTAL	270.611	302.046

Soldul la 31 decembrie 2015 in suma de 302.046 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 31 decembrie 2015, comparativ 31 decembrie 2014 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 dec 2015
Conturi curente la banci si depozite	5.145.973	6.092.072
Casa lei	82.867	11.461
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	292.334	79.139
TOTAL	5.521.174	6.182.672

Capitalul Social

La 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii SIC 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social (valoarea nominala)	24.873.443
Diferente aferente retrarii conform SIC 29	89.052.449
Soldul capitalului social (retratat)	<u>113.925.892</u>

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 2015 este după cum urmează:

Acționari	Valoare nominală pe acțiune	Numar de acțiuni deținute	Valoare totală	% din capitalul social
ASOCIATA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
SC GOTERA 2012 SA	2,50	1.470.219	3.675.547,50	14,7770%
Actionari persoane fizice	2,50	1.171.417	2.928.542,50	11,7738%
Alte persoane juridice	2,50	338.919	847.298,00	3,4064%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0.0000%
TOTAL	2,50	9.949.377	24.873.443,00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt în sumă de 4.974.689 lei la 31 decembrie 2015. Societatea a transferat către rezerva legală 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) soldul cumulat atîngînd în acest an 20% din capitalul social varsat.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 29.320.294 lei la 31 decembrie 2015.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec.2014	31 dec.2015
Alte Rezerve	23.700.987	23.700.987
Total	23.700.987	23.700.987

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 decembrie 2015, suma de 1.054.462 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 2015.

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. 2014	31 dec.2015
1. Subvenții pentru investiții	1.953.152	1.403.888
Total	1.953.152	1.403.888

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Imprumuturi pe termen scurt

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

Banca	31.12.2014		31.12.2015	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
BRD lei	15.400.000	14.541.046	-	-
EXIM BANK EUR	900.000	414.409	1.900.000	1.053.011
UNICREDIT lei	15.000.000	14.906.697	30.000.000	24.570.189
INTESA lei	12.500.000	12.493.851	12.500.000	12.488.643
ING BANK lei	1.800.000	1.789.555	1.800.000	1.764.904

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 2015 comparativ cu 31 decembrie 2014, rezultatul pe actiune este:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Profitul perioadei	5.042.216	11.287.856
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,51	1,13

Dividende

Conform Hotararii AGA in cursul anului 2015, a fost repartizat la dividende cuvenite actionarilor suma de 3.553.349 lei, revenind pe actiune un dividend net de 0.30 lei.

Alte impozite si obligatii pentru bugetul de stat si asigurarile sociale

Elemente	31 dec.2014	31 dec.2015
1. Bugetul de stat	1.461.894	16.764.503
- impozit pe profit	416.040	1.155.889
- impozit 2% venituri agricole	-	-
- impozit pe venituri din salarii	368.296	482.955
- impozit pe dividende	78.752	44.200
- TVA de plată	598.806	8.168.241
-dobanzi	-	5.262.632

-penalitati	-	1.650.586
2. Bugetele fondurilor speciale	293.058	523.066
- CASS	293.031	521.229
- fond mediu	27	1.837
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-
3. Bugetele asigurarilor sociale	750.992	1.465.719
- CAS	713.606	1.390.526
- 0,5% somaj	13.093	16.936
- 0,75% somaj	19.660	47.900
- 0,214 % fond accidente	4.633	10.357
4. Alte impozite, taxe , varsaminte	-	-

In perioada 01.04.2014 – 30.04.2015 Societatea a fost verificata de catre Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Craiova – Administratia Judeteana a Finantelor Publice Valcea, avand ca obiective :

- Contributia individuala de asigurari pentru somaj retinuta de la asiguratii in perioada 01.01.2009 – 31.12.2013;
- Impozit pe veniturile din salarii si asimilate salariilor in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia de asigurari sociale datorate de angajator in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Taxa pe valoare adaugata in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Sume datorate privind protectia speciala si incadrarea in munca a persoanelor cu handicap in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia de asigurari pentru somaj datorata de angajator in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia pentru asigurari de sanatate retinuta de la asiguratii in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Impozit pe profit /plati anticipate in contul impozitului pe profit anual datorat/datorate de persoane juridice romane, altele decat cele de la pct. 1, precum si de persoanele juridice cu sediul in Romania, infiintate potrivit legislatiei europene in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia pentru asigurari de sanatate datorata de angajator perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributii pentru concedii si indemnizatii de la persoane juridice sau fizice in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia angajatorilor la Fondul de garantare pentru plata creantelor salariale in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale datorata de angajator in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia individuala de asigurari sociale retinuta de la asiguratii in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

In baza Deciziei de impunere nr. F-VL 215/30.04.2015 s-au stabilit obligatii fiscale suplimentare astfel:

- Obligatii fiscale principale = 14.478.693 lei
- Obligatii fiscale accesorii = 10.344.254 lei
- Total = 24.822.947 lei

Din suma de 24.822.947 lei s-a achitat suma de 5.349.179 lei, ramanand de plata suma de 19.473.768 lei pentru care s-a intocmit dosar de esalonare la plata pe termen de 1 an de zile.

In data de 25 septembrie 2015 s-a obtinut Decizia de esalonare la plata nr.4926 pentru suma de 18.415.506 lei si Decizia nr.4927 de amanare la plata a penalitatilor de intarziere in suma de 1.058.262 lei.

In baza Legii nr:209/2015 si a Ordinului nr.2202/2015 SC Artego SA Tg Jiu cu adresa nr.8929/25.08.2015 a cerut anulara unor obligatii fiscale obtinand in acest sens Decizia de anulare a obligatiilor fiscale in suma de 1.940.245 lei.

In cursul anului 2015 din Decizia de esalonare nr.4926/25.09.2015 s-a achitat suma de 4.639.058 lei.In data de 15 martie 2016 SC Artego SA Tg Jiu a achitat in totalitate obligatiile fiscale conform Deciziei de esalonare nr.4926/25.09.2015.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Societatii pentru anul 2015 si 2014 este determinat la o rata statutara de 16%, fiind in vigoare in anul financiar 2015 si respectiv 2014.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru anul 2015 si 2014 se prezinta astfel:

	2014	2015
Impozitul pe profit curent	1.019.057	2.547.610
Impozitul pe profit amanat		
Total	1.019.057	2.547.610
<i>Reconcilierea cotei efective de impozitare</i>		
Profitul inainte de impozitul pe profit	6.001.928	13.776.334
Impozit pe profit la rata statutara de 16%	960.308	2.204.213

Efectul cheltuielilor nedeductibile	326.525	701.330
Efectul veniturilor neimpozabile	-28.465	
Rezerva din reevaluare taxabila		
Rezerva legala	-48.015	-100.069
Reversare impozit amanat		
Alte efecte	-191.296	-257.864
Total	1.019.057	2.547.610

Venituri din exploatare

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Productia vanduta	141.182.639	148.689.567
Venituri din vanzarea marfurilor	3.587.802	3.078.990
Reduceri comerciale acordate	7.292	79.506
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	13.260.392	15.225.097
Venituri din productia de imobilizari	493.375	434.898
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	415.402	128.634
Alte venituri din exploatare	1.216.849	1.011.617
Total venituri din exploatare	160.149.167	168.489.297

In conformitate cu prevederile IAS 18 Venituri, veniturile trebuiesc:

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

- 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

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	91.794.774	92.657.515
Alte cheltuieli materiale	660.675	547.981
Alte cheltuieli externe (energie și apă)	6.276.681	5.909.602
Cheltuieli privind marfurile	3.174.760	2.851.002
Reduceri comerciale primite	5.000	2.613
Cheltuieli cu personalul din care:	36.113.220	35.587.519
-Salarii și indemnizații	28.192.165	28.826.799
-Asigurări și protecție socială	7.921.055	6.760.720
Ajustări imobilizări corporale din care:	5.842.588	5.781.562
-Cheltuieli	5.842.588	5.781.562
-Venituri	-	-
Ajustări active circulante din care:	455.072	19.267
-Cheltuieli	701.310	19.267
-Venituri	246.238	-
Alte cheltuieli din exploatare din care	7.527.220	9.743.939
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.848.936	6.907.123
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	870.039	721.545
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vânzării	420.561	161.039
Alte cheltuieli	387.684	1.954.232
Total Cheltuieli de Exploatare	151.839.990	153.095.774

Rezultat din exploatare

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Rezultat din exploatare (Profit)	8.309.177	15.393.523
Total Profit din exploatare	8.309.177	15.393.523

Rezultat financiar net

Elemente	31 dec. 2014	31 dec. 2015
Venituri din diferente de curs valutar	728.287	886.204
Venituri din dobanzi	37.442	25.483
Alte venituri financiare	31.726	28.380
Total Venituri Financiare	797.455	940.067
Cheltuieli privind dobanzile	1.993.641	1.476.813
Alte cheltuieli financiare	1.111.063	1.080.443
Total Cheltuieli Financiare	3.104.704	2.557.256
Rezultat financiar net (Pierdere)	-2.307.249	-1.617.189

Provizioane

In cursul anului 2015 Societatea a constituit provizioane pentru clienti incerti in suma de 19.266 lei, ajungand la un sold de 409.367 lei la 31 decembrie 2015.

In cursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi ramanand in sold la 31 decembrie 2015 suma de 261.355 lei.

Cadrul legislativ fiscal

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Garantii

Societatea la data de 31 decembrie 2015 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE - IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

1315/2/1/1/1/11 CF 41165	-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții: 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).
1315/2/1/1/1/13 CF 41173	-teren în suprafață de 7.646 mp.

UNICREDIT TIRIAC BANK

SITUATIE IMOBILE IPOTECATE

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/2 CF 40066	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
3003 CF 41266	-teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni.
1315/1 CF 41260	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situată în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/2 CF 40061	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

1315/2/1/3
CF 41264

-teren în suprafață de 6.361 mp împreună cu hală matrițe și anexe (C9), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

UNICREDIT TIRIAC BANK

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/1 CF 47077	-teren intravilan în suprafață de 15.736 mp + construcții: 1.stație pompe păcură - 114,76 mp (C2); 2.stație pompe solvenți - 37,18 mp (C4); 3.stație spumare - 88,30 mp(C5).
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 mp (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); 7-magazie - 44,72 mp (C68).
1315/2/1/1/1/6 CF 47076	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazini - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73)

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

EXIMBANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

**IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE
(IPOTECI RANG I SI II)**

NR. CADASTRAL	
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.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan in suprafata de 9.280 mp + constructii: 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6)

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan in suprafata de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrialia (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8) 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)
----------------------------	--

ING BANK

- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - 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 (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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Situatia litigiilor in curs

S.C. ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
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 ; s-a inchis procedura reorganizarii judiciare si s-a trecut la faliment
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 ; s-a dispus de catre instanta depunerea unui plan de distribuire
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 ; s-a inchis procedura reorganizarii judiciare si s-a trecut la faliment

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

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 ; se continua procedura de reorganizare
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 ; se continua procedura de valorificare si recuperare a creantelor
887/90/2013	Oltechim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei ; se continua procedura de reorganizare
6669/95/2013	Best Bakery Ingredients Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 422,92 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 422,92 lei ; se continua procedura simplificata a insolventei
7888/95/2013	Juliette Best Bakery Prod Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 6.627,60 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 6.627,60 lei ; se continua procedura falimentului in vederea evaluarii bunurilor si recuperarea creantelor

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 ; se continua procedura de reorganizare
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 ; a fost confirmat planul de reorganizare
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 41.524,48 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei ; se continua procedura reorganizarii
528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 34.155,80 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei ; se continua procedura de observatie a debitoareii
3380/95/2015	Polidian Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.468,90 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.468,90 lei ; se continua procedura falimentului
2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura	- admiterea la masa	- in curs ;

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

		insolventei	credala a debitoarei cu suma de 1.240 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240 lei ; se continua procedura generala de insolventa
3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei ; se continua procedura falimentului
2503/97/2015	Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.198.433,88 lei	- in curs ; s-a incheiat contract de tranzactie pentru plata sumei de 1.198.433,88 lei
4400/97/2015	Complexul Energetic Hunedoara	Cerere in anulare	- admitere cerere- obligarea debitoarei- parate la plata sumei de 1.198.433,88 lei	- admitere cerere – obligarea debitoarei-parate la plata sumei de 1.198.433,88 lei

Evenimente ulterioare

Dupa întocmirea raportarilor încheiate la 31 decembrie 2015, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse în 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite

la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015

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

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.

În anul 2015 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 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 o indemnizație lunară brută de 7.500 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu, la finele anului 2015 nu avea obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori. În timpul anului 2015 S.C. ARTEGO S.A. nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor. Numărul mediu de salariați aferent anului 2015 a fost de 1071 salariați.

În cursul anului 2015 S.C. ARTEGO S.A. a plătit salarii în suma de 26.820.858 lei, iar cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost în suma de 6.760.720 lei.

S.C. ARTEGO S.A. Tg Jiu a acordat pentru salariații săi în cursul anului 2015 tichete de masă în suma totală de 2.005.941 lei.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI ÎN ANUL 2015

Indicatori de lichiditate

1. Indicatorul lichidității curente	
Active curente	98.092.429
datorii curente	74.327.941
	= $\frac{98.092.429}{74.327.941} = 1,32$
2. Lichiditate imediată	
Active curente – Stocuri	98.092.429-43.980.867
datorii curente	74.327.941
	= $\frac{98.092.429-43.980.867}{74.327.941} * 100 = 72,8\%$

Indicatori de activitate

1. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri	<u>151.689.051</u>	= 2,81
Active imobilizate	53.973.486	
2. Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri	<u>151.689.051</u>	= 0,99
Active totale	152.367.961	

Indicatori de risc

a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit	<u>15.253.147</u>	= 10,33
cheltuieli cu dobanzile	1.476.813	

Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat		
Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	<u>15.253.147</u>	= 0,2
Capitalul angajat	78.040.020	

b) Marja bruta din vanzari

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015

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

Profitul brut din vanzari	15.393.523	
X 100	=	$\frac{15.393.523}{151.689.051} = 10,15\%$
Cifra de afaceri	151.689.051	

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

