

Societatea Comerciala

ARTEGO S.A.

ADRESA: Str. Ciocirlau nr. 38
TG-JIU – 210103, GORJ, ROMANIA;
J 18/1120/1991; CIF: RO 2157428

Telefon: 0040-253-22.64.44; 22.64.45
Fax: 0040-253-22.61.40; 22.60.67; 22.60.45
Capital social: 24.873.443 lei



**Benzi transport, Garnituri, Placa tehnica, Covoare, Flexiblocuri, Burdufi
Coturi si mansoane radiator, piese auto din cauciuc, Covoare auto**

Raport trimestrial conform art.227 din Legea 297/2004

Data raportului : 15.05.2015

Denumire Emitent: S.C. ARTEGO S.A.

Sediul Social: Tg. Jiu, str. Ciocirlau nr. 38, Jud. Gorj.

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital social 24.873.442,5 RON

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2015, intocmite conform IFRS si anume :

- Situatiia pozitiei financiare
- Situatiia rezultatului global

2. notele explicative ;

3. Situatiia activelor si datoriilor la 31.03.2015

4. Situatiia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2015

5. indicatorii economico-financiari mentionati in Anexa 30 B din Regulamentul CNVM nr.1/2006

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2015 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DAVID VIOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'David Viorel', is written over the printed name.

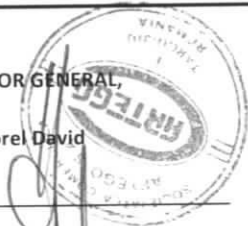


SC ARTEGO SA Tg-Jiu
 Situatii Financiare Individuale
 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2014 si 31.03.2015
 (Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	31.12.2014	31.03.2015
ACTIVE		
Active Imobilizate	57.523.045	56.578.242
Imobilizari Corporale	43.363.289	42.612.170
Imobilizari Necorporale	13.966.149	13.966.072
Active Financiare	193.607	-
Active Circulante	93.419.665	92.656.467
Stocuri	44.642.416	44.872.071
Creante Comerciale	42.971.067	44.461.617
Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii	14.397	14.397
Numerar si echivalente de numerar	5.521.174	2.964.197
Cheltuieli in avans	270.611	344.185
TOTAL ACTIVE	150.942.710	149.234.709
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	24.873.443	24.873.443
Alte elemente de capitaluri proprii	1.113.594	1.098.771
Rezerve din reevalure	29.428.802	29.398.812
Rezerve legale	4.349.259	4.487.008
Alte rezerve	23.700.987	23.700.987
Actiuni proprii	-1.515	-1.515
Ajustare Capital Social	89.052.449	89.052.449
Rezultat reportat(fara IAS 29)	2.227.118	6.999.228
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89.052.449	-89.052.449
Profit an curent	5.042.216	2.319.100
Repartizare Profit	-300.096	-137.749
Total capitaluri proprii	90.433.808	92.738.085
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	1.953.152	1.815.836
Alte datorii pe termen lung	7.453	7.527
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	1.960.605	1.823.363
Datorii curente		
Datorii comerciale si de alta natura	8.406.945	6.927.799
Imprumuturi pe termen scurt	45.588.572	44.063.108
Datorii din impozite si taxe curente	4.552.780	3.682.354
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	58.548.297	54.673.261
Total datorii	60.508.902	56.496.624
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	150.942.710	149.234.709

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Viorel David



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Mihai Jianu

SC ARTEGO SA TG-JIU**Situatii Financiare Individuale***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)***SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL****la 31 martie 2015**

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.03.2014	31.03.2015
1.	Cifra de afaceri neta din care	31.218.246	33.438.159
	Venituri din productia vanduta	30.447.731	32.690.379
	Venituri din vanzarea marfurilor	770.515	747.905
	Reduceri comerciale acordate		125
2.	Venituri din productia stocata	6.387.725	6.992.241
3.	Venituri din productia de imobilizari	221.820	53.093
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	64.317	64.317
5.	Alte venituri din exploatare	315.921	224.863
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	38.208.029	40.772.673
6.	Cheltuieli privind marfurile	688.034	702.283
7.	Cheltuieli materiale	23.951.571	25.601.739
8.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.524.312	1.584.734
9.	Cheltuieli cu impozite si taxe	220.549	179.557
10.	Cheltuieli cu personalul	8.759.909	7.893.714
11.	Alte cheltuieli de exploatare	136.991	96.853
12.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.446.673	1.447.068
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	36.728.039	37.505.948
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	1.479.990	3.266.725
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	209.317	182.134
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	811.672	693.879
B.	REZULTAT FINANCIAR	-602.355	-511.745
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	38.417.346	40.954.807
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	37.539.711	38.199.827
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	877.635	2.754.980
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	147.249	450.703
E.	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	14.840	14.823
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	745.226	2.319.100
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	9.949.377	9.949.377
H.	Rezultatul pe actiune	0,075	0,233

DIRECTOR GENERAL
Ing. Viorel David

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Jianu Mihai

Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 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 codul CAEN 2219 “ Fabricarea altor produse din cauciuc”. Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre Depozitarul Central .

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

Situatiile financiare separate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana si in conformitate cu prevederile OMF 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 martie 2015, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012

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

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

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(c) Bazele evaluarii

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

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

(d) Moneda functionala si de prezentare

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

(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor

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

Filiile 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 datorii monetare înregistrate în devalize la data întocmirii bilanțului contabil sunt transformate în moneda funcțională la cursul din ziua respectivă. Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversie folosind cursul de schimb de la sfârșitul lunii sau de la sfârșitul exercitiului financiar a activelor și datoriiilor monetare denuminate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere .

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei (riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra imprevizibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce 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 si imprumuturile realizate in alta moneda decat cea utilizata pe piata interna . Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, in principal EUR,USD si GBP. Imprumuturile in valuta sunt exprimate ulterior in lei , la cursul de schimb din ultima zi bancara a fiecarei luni , comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere.

Riscul de creditare

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

La 31 martie 2015 , Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 2.964.197 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD , Unicredit Tiriac, Exim Bank , Intesa , ING Bank.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite , altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2015, numerarul si alte disponibilitati , clientii si conturile asimilate , datoriiile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

Conform IAS 29 , o economie este considerata ca fiind hiperinflationista daca , pe langa alti factori , rata cumulata a inflatiei pe o perioada de trei ani depaseste 100%.

Scaderea continua a ratei inflatiei si alti factori legati de caracteristicile mediului economic din Romania indica faptul ca economia a carei moneda functionala a fost adoptata de catre Societate a incetat sa mai fie hiperinflationista , cu efect asupra perioadelor financiare incepand cu 1 ianuarie 2004, Asadar prevederile IAS 29 au fost adoptate in intocmirea situatiilor financiare separate pana la data de 31 decembrie 2003.

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

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

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

Imobilizari corporale

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din :

- materii prime, materiale , piese de schimb si alte materiale consumabile ce urmeaza a fi folosite in cadrul desfasurarii activitatii de baza a Societatii. Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului.

Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO si include cheltuiala suportata in procurarea stocurilor

Disponibilitatile banesti

Numerarul si echivalentele de numerar include casa, conturile curente , depozitele bancare,tichete de masa, timbre precum si cekuri si bilete la ordin primite de Societate .

Rezervele din reevaluare

Dupa recunoasterea ca active , un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil .este contabilizat la o valoare reevaluată , aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

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

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, aceasta diminuare este recunoscuta in profit sau pierdere . Cu toate acestea , diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul "Rezerve din reevaluare" in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acest activ Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizării imobilizării corporale reevaluate si atunci cand activul este de recunoscut.

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

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe ,inclusiv a terenurilor, efectuate pana la dat 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 evaluarii efectuate dupa 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare , numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Furnizori si conturi asimilate

Datoriile catre furnizori si alte datorii ,includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse finite fabricate,lucrari executate si servicii prestate.

Imprumuturi

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

Impozitul pe profit

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

Impozitul curent

Impozitul curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibila realizata in anii precedenti , utilizand cote de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii, precum si orice ajustare privind obligatiile de plata a impozitului pe profit aferente anilor precedenti.

Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriiilor utilizate in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.
Evaluarea impozitului amanat reflecta consecinta fiscala care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta , la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea activelor si datoriiilor sale. Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

Beneficiile Angajatilor

Beneficii ale angajatilor pe termen scurt

Obligatiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fara a fi actualizate si sunt recunoscute ca si cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimata a fi platita pentru beneficiile pe termen scurt sub forma de prime sau participarea salariatilor la profit , numai in cazul in care Societatea are o obligatie prezenta , legala sau implicita de a achita aceasta suma pentru serviciile trecute prestate de angajati , iar aceasta obligatie poate fi estimata la valoarea justa. Beneficiile angajatilor pe termen scurt sunt reprezentate in principal de salarii.
In cursul normal al activitatii , Societatea face plati in numele angajatilor sai catre fondul de pensii . Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman.

Costurile finantarii

Societatea nu capitalizeaza costurile imprumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung.
Veniturile din dobanzi si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul platii acestora.

Subventii

Subventiile sunt recunoscute initial ca venit inregistrat in avans la valoarea justa atunci cand exista o asigurare rezonabila ca vor fi primite, iar Societatea va respecta conditiile asociate subventiilor, iar apoi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca alte venituri pe parcursul duratei de viata a activului la care se refera. 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 specifice. 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 inorporand beneficii economice devine posibila si nu probabila.

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

Raportarea pe segmente

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse sau servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale altor segmente .

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

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

O entitate trebuie 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.

Implicațiile noilor Standarde Internaționale 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 așteaptă să aibă un efect semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

Noile standarde care nu sunt încă aplicabile la 31 martie 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.

Stocuri

La 31 martie 2015, comparativ cu 31 dec. 2014 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2014	31 martie 2015
1. Materii prime și materiale consumabile	32.538.402	29.390.593
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.848.109	3.800.346
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	8.255.905	11.681.132
TOTAL	44.642.416	44.872.071

Clienți și conturi asimilate

La 31 martie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 martie 2015
1. Creanțe comerciale	36.712.897	32.367.125
2. Avansuri plătite	5.591.135	10.876.974
3. Alte creanțe	667.035	1.217.518
TOTAL	42.971.067	44.461.617

Active financiare din care disponibile în vederea vânzării

La 31 martie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 martie 2015
Investiții pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

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

Soldul la 31 martie 2015 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 31 martie 2015, comparative cu 31 decembrie 2014 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 martie 2015
Cheltuieli in avans	270.611	344.185
TOTAL	270.611	344.185

Soldul la 31 martie 2015 in suma de 344.185 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 martie 2015, comparative cu 31 decembrie 2014 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	31 martie 2015
Conturi curente la banci si depozite	5.145.973	2.648.934
Casa lei	82.867	4.491
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	292.334	310.772
TOTAL	5.521.174	2.964.197

Capitalul Social

La 31 martie 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:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 31 martie 2015

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

Capital social (valoarea nominala) 24.873.443

Diferente aferente retrarii conform SIC 29 89.052.449

113.925.892

Soldul capitalului social (retratat)

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare , capitalul social subscris si varsat integral al Societatii in suma de 24.873.443 este impartit in 9.949.377 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune si corespunde cu cel inregistrat la Oficiul Registrului Comertului.

Structura actionariatului la 31 martie 2015 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
<i>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</i>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
<i>SC GOTERA 2012 SA TG JIU</i>	2,50	1.469.524	3.673.810,00	14,7700%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.170.866	2.927.165,00	11,7682%
<i>Alte persoane juridice</i>	2,50	340.165	850.413,00	3,4190%
<i>A.A.A.S. Bucuresti</i>	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	9.949.377	24.873.443.00	100,0000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.487.008 lei la 31 martie 2015.Societatea transfera catre rezerva legala cel putin 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) pana cand soldul cumulat atinge 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 29.398.812 lei la 31 martie 2015.

Alte rezerve

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

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

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2015, suma de 1.098.771 lei, o reprezentata impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 3 luni ale anului 2015 .

Subventii pentru investitii

Veniturile inregistrate in avans sunt reprezentate de suventiile primite pentru investitii cu titlu de nerambursabile pentru proiectul derurat 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 martie 2015
1. Subventii pentru investitii	1.953.152	1.815.836
Total	1.953.152	1.815.836

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2015 comparativ cu 31 martie 2014, rezultatul pe actiune este:

	<u>31 martie 2014</u>	<u>31 martie 2015</u>
Profitul perioadei	745.226	2.319.100
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,075	0,233

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	31 martie 2015
1. Bugetul de stat	782.508
- impozit pe profit	450.703
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	331.805
- TVA de plată	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 martie 2015

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

2. Bugetele fondurilor speciale	258.464
- CASS	258.425
- fond mediu	39
- fond solidaritate persoane cu handicap	-
3. Bugetele asigurărilor sociale	630.528
- CAS	598.044
- 0,5% somaj	11.056
- 0,75% somaj	16.578
- 0,214% fond accidente	4.850
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	54.963

Venituri din exploatare

Elemente	31 martie 2014	31 martie 2015
Productia vanduta	30.447.731	32.690.379
Venituri din vanzarea marfurilor	770.515	747.905
Reduceri comerciale acordate		125
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6.387.725	6.992.241
Venituri din productia de imobilizari	221.820	53.093
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	64.317	64.317
Alte venituri din exploatare	315.921	224.863
Total venituri din exploatare	38.208.029	40.772.673

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 martie 2014	31 martie 2015
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	22.020.447	23.776.275
Alte cheltuieli materiale	204.239	133.909
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	1.726.885	1.691.687
Cheltuieli privind marfurile	688.034	702.283
Reduceri comerciale primite		132
Cheltuieli cu personalul din care:	8.759.909	7.893.714
-Salarii si indemnizatii	6.751.894	6.296.550
-Asigurari si protectie sociala	2.008.015	1.597.164
Ajustari imobilizari corporale dincare:	1.446.673	1.447.068
-Cheltuieli	1.446.673	1.447.068
-Venituri		
Ajustari active circulante din care:		
-Cheltuieli		
-Venituri		
Alte cheltuieli din exploatare din care:	1.881.852	1.861.144
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.459.002	1.520.042
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	220.549	179.557
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	65.310	64.692
Alte cheltuieli	136.991	96.853
Total Cheltuieli de Exploatare	36.728.039	37.505.948

Rezultat din exploatare

Elemente	31 martie 2014	31 martie 2015
Rezultat din exploatare (Profit)	1.479.990	3.266.725
Total Profit din exploatare	1.479.990	3.266.725

Rezultat financiar net

Elemente	31 martie 2014	31 martie 2015
Venituri din diferente de curs valutar	187.934	148.456
Venituri din dobanzi	11.037	10.291
Alte venituri financiare	10.346	23.387
Total Venituri Financiare	209.317	182.134
Cheltuieli privind dobanzile	460.471	358.909
Alte cheltuieli financiare	351.201	334.970
Total Cheltuieli Financiare	811.672	693.879
Rezultat financiar net (Pierdere)	(602.355)	(511.745)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

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

INTESA SANPAOLO BANK**- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -
IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE**

NR. CADASTRAL	
1315/2/1/1/1/4 CF41172	<p>-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	<p>-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	<p>-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
1315/2/1/1/1/10 CF 41170	<p>-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
1315/2/1/1/1/11 CF 41165	<p>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	<p>-teren în suprafață de 7.646 mp.</p>

UNICREDIT TIRIAC BANK
-SITUAȚIE 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 pompei, 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);
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
1315/2/1/1/1/1 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 (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 (C39); 4. magazie - 484,78 mp (C65); 5. magazie - 111,31 mp (C66); 6. magazie - 360,73 mp (C67); -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. bazin - 26,3 mp (C23) 7. magazie (C58) 8. atelier auto - 359,245 mp (C73)

EXIMBANK

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

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/13 CF 39568	- teren intravilan în suprafa. 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.

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

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2015, nu au avut loc evenimente le caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

Informatii privind salariatii si membrii organelor de conducere, administrare si supraveghere

S.C. ARTEGO S.A. functioneaza, este condusa si organizata conform prevederilor Legii 31/1990 republicata – privind societatile comerciale. Fiind o societate pe actiuni , este condusa de catre Adunarea Generala a Actionarilor si administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri din care 2 membri executivi si 3 membri neexecutivi ,care nu fac parte din conducerea altor societati.

Alte informatii

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

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor “PAS ARTEGO” care detine 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 datorilor;
- cheltuielile pentru protocol, care depasesc limitele prevazute de Codul Fiscal;

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

- 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. Mihaj Jianu

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mihaj Jianu".

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2015

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2014	REALIZAT 31.03.2015
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	4.643.369	5.521.174
În conturi	4.544.958	5.145.973
Casa	7.162	82.867
Alte valori	89.227	87.966
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	2.022	204.368
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	193.615.564	43.477.963
Încasări clienți	153.881.061	41.227.852
Alte încasări	39.734.503	2.250.111
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	190.890.002	40.305.819
Plăți furnizori	105.820.054	25.483.121
Plăți pentru plata personalului	26.024.669	5.820.236
Plăți privind impozite și taxe	16.769.884	5.132.177
Impozit / profit	767.362	416.040
Plăți privind dobânzile	1.993.641	358.909
Alte plăți	39.514.392	3.095.336
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2.725.562	3.172.144
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	458.960	65.711
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	458.960	65.711
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	2.306.717	680.878
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	2.306.717	680.878
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-1.847.757	-615.167
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	877.805	2.556.977
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	5.521.174	2.964.197
În conturi	5.145.973	2.648.934
Casa	82.867	4.491
Alte valori	87.966	236.770
Avansuri de trezorerie	-	63.457
Valori de încasat	204.368	10.545

DIRECTOR GENERAL
Ing. DAVID VIOREL

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. JIANU MIHAI

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se specifica altfel)

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Repartizare Profit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	TOTAL
Sold la 01 ianuarie 2014	24.873.443	89.052.449	5.185.992	4.049.163	29.622.544	23.700.987	852.106	-89.052.449	-306.515	1.172.939	89.150.659
Rezultat global al perioadei											
Profitul exercitiului			5.042.216								5.042.216
Alte elemente ale rezultatului global din care:											
Surplus din reevaluarea imobilizariilor corporale											
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-193.742					-59.345	-253.087
Total alte elemente ale rezultatului global					-193.742					-59.345	-253.087
Total rezultat global al perioadei			5.042.216		-193.742					-59.345	4.789.129
Alte elemente							193.742				193.742
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							193.742				193.742
Majorarea rezervei legale				300.096					-300.096		
Alte elemente			-5.185.992				4.734.619		306.515	-1.515	-146.373
Total alte elemente			-5.185.992	300.096			4.928.361		6.419	-1.515	47.369
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii											
Distribuirea dividendelor											
Total tranzactii cu proprietarii							-3.553.349				-3.553.349
Sold la 31 DECEMBRIE 2014	24.873.443	89.052.449	5.042.216	4.349.259	29.428.802	23.700.987	2.227.118	-89.052.449	-300.096	1.112.079	90.433.808
Sold 01.01.2015	24.873.443	89.052.449	5.042.216	4.349.259	29.428.802	23.700.987	2.227.118	-89.052.449	-300.096	1.112.079	90.433.808
Rezultat global al perioadei											
Profitul exercitiului			2.319.100								2.319.100
Alte elemente ale rezultatului global din care:											
Surplus din reevaluarea imobilizariilor corporale											
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-29.990					-14.823	-44.813
Total alte elemente ale rezultatului global					-29.990					-14.823	-44.813
Total rezultat global al perioadei			2.319.100		-29.990					-14.823	2.274.287
Alte elemente											
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat							29.990				29.990
Majorarea rezervei legale				137.749					-137.749		
Alte elemente			-5.042.216				4.742.120		300.096		
Total alte elemente			-5.042.216	137.749			4.772.110		162.347		29.990
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii											
Distribuirea dividendelor											
Total tranzactii cu proprietarii											
Sold la 31 MARTIE 2015	24.873.443	89.052.449	2.319.100	4.487.008	29.398.812	23.700.987	6.999.228	-89.052.449	-137.749	1.097.256	92.738.085

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$92.656.467/54.673.261=1,69$
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor -clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	$30.908.666/33.438.159*90 = 83.19$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$33.438.159/56.578.242 =0.59$

1. Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

$$\text{Capital imprumutat} = \text{credite peste 1 an}$$

$$\text{Capital angajat} = \text{capital imprumutat} + \text{capital propriu}$$
3. Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
4. Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

DIRECTOR GENERAL,
DAVID VIÖREL



SEF DEPARTAMENT ECONOMIC,
JIANU MIHAI

INTOCMIT,
BUSE DIANA