

Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2013

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 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 30 septembrie 2013. in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar

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

Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti ("RCR"). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre conturile conform IFRS. 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".

(b) 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.

(c) Utilizarea estimarilor si judecatilor

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

ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerate rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimarile si ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita , daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada in care estimarea este revizuita si perioadele viitoare daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Judecatile efectuate de catre conducere din aplicarea IFRS , au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare precum si estimarile ce implica un risc semnificativ .

3. Politici contabile semnificative

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

(a) Filiale si entitati asociate

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

(b) Tranzactii in moneda straina

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

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa următoarelor 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. În ciuda inexistenței 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 , în principal datorita împrumuturilor în 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 create sau datorii comerciale exprimate în valuta.

Moneda utilizata pe piata interna este leul românesc. Societatea este expusa riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar de achizițiile si împrumuturile realizate în alta moneda decât cea utilizata pe piata interna . Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, în principal , EUR,USD,si GBP. Împrumuturile în valuta sunt exprimate ulterior în lei , la cursul de schimb din ultima zi bancara a fiecarei luni , comunicat de banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt incluse în contul de profit si pierdere.

Riscul de creditare

Riscul de credit este riscul în 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 în principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentul de numerar.

La 30 septembrie 2013 , Societatea detine numerar si echivalente de numerar 10.044.626 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sun detinute la banci din care enumeram: BRD,Unicredit Tiriac, Exim Bank ,Intesa.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite , altele decât cele determinate de lichidare sau vânzarea silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar după caz. La 30 septembrie 2013, numerarul și alte disponibilități , clienții și conturile asimilate , datoriiile comerciale precum și celelalte datorii se apropie de valoarea lor reală datorită maturității scurte a acestora. Managementul consideră ca valoarea estimată a acestor instrumente este apropiată de valoarea lor contabilă.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflației

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

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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2013

(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
Echipamente	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 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 bănești

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

Rezervele din reevaluare

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 această compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

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

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 concomitant cu deducerea amortizării fiscale, respective la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2013

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

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate până la data de 31 decembrie 2003 plus porțiunea reevaluării efectuate 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 imprumutului.

Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul curent și impozitul amânat 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 aşteaptă să fie plătit sau primit pentru venitul impozabil sau pierderea deductibilă realizată în anii precedenţi, utilizând cote de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării, precum şi orice ajustare privind obligaţiile de plată a impozitului pe profit aferente anilor precedenţi.

Impozitul amanat

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

Evaluarea impozitului amanat reflectă consecinţa fiscală care ar decurge din modul în care Societatea se aşteaptă, la sfârşitul perioadei de raportare să recupereze sau să deconteze valoarea a activelor şi datoriiilor sale. Creanţele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare dată de raportare şi sunt diminuate în măsură în care nu mai este posibilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

Beneficiile Angajaţilor

Beneficii ale angajaţilor pe termen scurt

Obligaţiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fără a fi actualizate şi sunt recunoscute ca şi 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 salariaţilor la profit, numai în cazul în care Societatea are o obligaţie prezentă, legală sau implicită de a achita această sumă pentru serviciile trecute prestate de angajaţi, iar această obligaţie poate fi estimată la valoarea justă. Beneficiile angajaţilor pe termen scurt sunt reprezentate în principal de salarii.

În cursul normal al activităţii, Societatea face plăţi în numele angajaţilor săi către fondul de pensii. Toţi angajaţii Societăţii sunt membri ai planului de pensii al Statului Român.

Costurile finanţării

Societatea nu capitalizează costurile împrumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung. Veniturile din dobanzi şi cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere la momentul plăţii acestora.

Subvenţii

Subvenţiile sunt recunoscute iniţial ca venit înregistrat în avans la valoarea justă atunci când există o asigurare rezonabilă ca vor fi primite, iar Societatea va respecta condiţiile asociate subvenţiilor, iar apoi sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere ca alte venituri pe parcursul duratei de viaţă a activului la care se referă. Subvenţiile sunt aferente activelor. Fondurile nerambursabile sunt recunoscute ca şi active în momentul în care există o asigurare rezonabilă ca acestea vor fi primite şi ca condiţiile aferente vor fi îndeplinite.

Provizioane

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

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

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

O entitate trebuie 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.

Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (SIRF EU)

Noile standarde si interpretari asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana

O serie de noi standarde , amendamente la standarde si interpretari sunt aplicabile perioadelor anuale incepand dupa 1 ianuarie 2012 si nu au fost aplicate in intocmirea acestor situatii financiare separate.Niciunul dintre noile standarde nu se asteapta sa aiba un efect semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii.

Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 30 septembrie 2013

Standardul International de Contabilitate (SIC) 19 (2011) Beneficiile angajatilor (in vigoare pentru perioadele care incep la sau dupa 1 ianuarie 2013. Acest amendament nu este relevant pentru situatiile financiare ale societatii , intrucat politica actuala a Societatii este de a recunoaste imediat castigurile si pierderile in contul de profit si pierdere.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2013

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

ACTIVE IMOBILIZATE la 30septembrie 2013

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare			Sold la 30 sept. 2013
	Sold la 1 ianuarie 2013	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 sept. 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE								
I. Cheltuieli de constituire								
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519			4.112.519	1.507.925	616.878		2.124.803
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	15.838.587	3.390.896		19.229.483	5.620.978	1.015.679		6.636.657
4. Fondul comercial	-			-	-			-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-			-	-			-
TOTAL:	19.951.106	3.390.896		23.342.002	7.128.903	1.632.557		8.761.460
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE								
I. Terenuri	12.924.728		4.398	12.920.330	40.032	10.008		50.040
2. Construcții	44.027.236	66.993	26.318	44.067.911	21.500.820	925.084	9.814	22.416.090
3. Echipamente tehnologice	42.080.534	135.074	102.258	42.113.350	31.586.121	1.598.581	87.533	33.097.169
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.713.421	44.277	488	1.757.210	1.349.435	96.639	488	1.445.586
5. Mijloace de transport	5.392.531	74.960	200.699	5.266.792	4.308.599	308.013	200.699	4.415.913
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	409.054	7.495		416.549	339.296	15.330		354.626
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	890.430	622.763	192.823	1.320.370	-			-
TOTAL:	107.437.934	951.562	526.984	107.862.512	59.124.303	12.953.655	298.534	61.779.424
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	-			-				-
7. Acțiuni proprii	-			-				-
TOTAL:	-			-				-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	127.389.040	4.342.458	526.984	131.204.514	66.253.206	4.586.212	298.534	70.540.884

Stocuri

La 30 septembrie 2013, comparativ cu 31 dec. 2012 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2012	30 sept 2013
1. Materii prime și materiale consumabile	40.077.354	33.596.519
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	4.545.273	4.193.121
3. Producția în curs de execuție	11.990	
4. Produse finite și mărfuri (5.970.528	8.442.517
TOTAL	50.605.145	46.212.157

Clienți și conturi asimilate

La 30 sept 2013, comparativ cu 31 decembrie 2012 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2012	30 sept. 2013
1.Creanțe comerciale	28.067.807	26.711.018
2.Avansuri platite	986.312	2.413.385
3. Alte creanțe	980.422	1.900.288
TOTAL	30.034.541	31.024.691

În perioada 1 ianuarie 2013-30 septembrie 2013, Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează
 Total Livrări la Export 14.296.905.38 euro(63.961.613.37 ronii) din care
 În afara Uniunii Europene 888.372.14 euro
 În interiorul Uniunii Europene 13.408.533.24 euro

Investiții pe termen scurt

La 30 sept. 2013, comparativ cu 31 decembrie 2012 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2012	30 sept. 2013
Investiții pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 30 sept. 2013 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea acțiunilor achiziționate în anii precedenți de la IFB Invest Tg-Jiu.
Cheltuieli în avans

La 30 sept 2013, comparativ 31 decembrie 2012 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2012	30 sept 2013
Cheltuieli în avans	288.345	310.228
TOTAL	288.345	310.228

Soldul la 30 iunie 2013 în suma de 326.989 lei, reprezintă cheltuieli efectuate în avans pentru: asigurări în favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregătire profesională, chirii plătite în avans pentru închirierea diverselor utilaje,.

Numerar și echivalente în numerar

La 30 sept. 2013 , comparativ 31 decembrie 2012 numerarul și echivalentele în numerar se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2012	30 sept. 2013
Conturi curente la banci și depozite	8.934.220	7.951.969
Casa lei	6.920	7.199
Casa în valută		
Alte echivalente în numerar	83.442	228.629
TOTAL	9.024.582	8.187.797

Capitalul Social

La 30 sept. 2013 si 31 decembrie 2012, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedent 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 66.287.164

Soldul capitalului social (retratat) **91.160.607**

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 30 sept. 2013 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
SC ELECTROARGES SA	2,50	1.027.500	2.568.750.00	10,3273%
<i>Actionari persoane fizice</i>	2,50	1.336.923	3.342.308.00	13,4373%
<i>Alte persoane juridice</i>	2,50	616.132	1.540.330.00	6,1927%
<i>AVAS Bucuresti</i>	2,50	2	5,00	0.000%
TOTAL	2,50	9.949.377	24.873.443	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale in suma de 4.006.586 lei 30 sept 2013.Societatea transfera catre rezerva legala cel putin 5% din profitul annual contabil (Legea 571/2003) pana cand soldul cumulat atinge 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este în suma de 52.408.458 lei la 30 sept. 2013.

Alte rezerve

La 30 sept. 2013, comparativ cu 31 decembrie 2012, alte rezerve înregistrează următoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2012	30 sept 2013
Alte Rezerve	18.517.041	23.700.986
Total	18.517.041	23.700.986

Creșterile de la an la an se datorează repartizării din profitul net a unei părți pentru dezvoltare în concordanță cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 sept. 2013, suma de 1.187.782 lei, o reprezintă impozitul amânat aferent reevaluarilor în sold efectuate după 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amânat aferent amortizării reevaluarii înregistrată pe costuri în primul trimestru al anului 2013.

Subvenții pentru investiții

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

Elemente	31 dec. 2012	30 sept. 2013
1. Subvenții pentru investiții	3.170.338	2.667.717
Total	3.170.338	2.667.717

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 30 sept. 2013 comparativ cu 30 sept 2012, rezultatul pe actiune este:

	31 sept. 2012	30 sept. 2013
Profitul perioadei	6.691.261	4.472.268
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377

Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)

	0.67	0,45
--	-------------	-------------

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	30 sept.2013
1. Bugetul de stat	276.057
- impozit pe profit	
- impozit pe dividende	23.772
- impozit pe venituri din salarii	252.285
- TVA de plată	

2. Bugetele fondurilor speciale		222.646
- CASS		219.264
- fond mediu		3.382
- fond solidaritate persoane cu handicap		
3. Bugetele asigurărilor sociale		660.596
- CAS		636.036
- 0,5% somaj		9.437
- 0,75% somaj		14.187
- 0,279% fond accidente		936
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte		16

Venituri din exploatare

Elemente	30 sept. 2012	30 sept. 2013
Productia vanduta	135.986.223	115.709.060
Venituri din vanzarea marfurilor	3.981.099	2.509.583
Reduceri comerciale acordate	(31.954)	(17.559)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	11.723.674	12.971.241
Venituri din productia de imobilizari	331.725	608.759
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii		321.585
Alte venituri din exploatare	1.483.983	1.017.739
Total venituri din exploatare	153.474.750	133.120.408

Cheltuieli din exploatare

Elemente	30 sept. 2012	30 sept. 2013
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	95.260.440	79.447.415

Alte cheltuieli materiale	963.234	664.863
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	5.120.183	5.934.574
Cheltuieli privind marfurile	3.623.518	2.223.041
Reduceri comerciale primite	2.000	1.527
Cheltuieli cu personalul din care:	26.886.755	26.886.723
-Salarii si indemnizatii	20.162.124	20.249.238
-Asigurari si protectie sociala	6.724.631	6.637.485
Ajustari imobilizari corporale dincare:	4.489.848	4.586.213
-Cheltuieli	4.489.848	4.586.213
-Venituri		
Ajustari active circulante din care:	830.715	(20.500)
-Cheltuieli	834.715	252.092
-Venituri	4.000	272.592
Alte cheltuieli din exploatare din care	6.206.474	5.799.115
Cheltuieli privind prestatii externe	5.118.625	4.519.052
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	515.761	402.901
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii		301.213
Alte cheltuieli	572.088	575.949
Total Cheltuieli de Exploatare	143.379.167	125.519.917

Rezultat din exploatare

Elemente	30 sept. 2012	30 sept. 2013
Rezultat din exploatare (Profit)	10.095.583	7.600.491
Total Profit din exploatare	10.095.583	7.600.491

Rezultat financiar net

Elemente	30 sept. 2012	30 sept. 2013
-----------------	----------------------	----------------------

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2013

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

Venituri din diferite de curs valutar	1.373.995	1.429.868
Venituri din dobanzi	57.254	49.160
Alte venituri financiare	35.555	17.430
Total Venituri Financiare	1.466.804	1.496.458
Cheltuieli privind dobanzile	2.209.640	2.329.936
Alte cheltuieli financiare	1.394.061	1.532.796
Total Cheltuieli Financiare	3.603.701	3.862.732
Rezultat financiar net (Pierdere)	(2.136.897)	(2.366.274)

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 riscaul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor problem. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

Garantii

Societatea la data de 30 sept. 2013 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

1315/2/1/1/4	<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);
1315/2/1/1/7	<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);
1315/2/1/1/9	<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).
1315/2/1/1/10	<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).
1315/2/1/1/11	<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).
1315/2/1/1/13	<p>-teren în suprafață de 7.646 mp.</p>

UNICREDIT TIRIAC BANK

NR.
CADASTRAL

IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în ronii, dacă nu se specifică altfel)

1315/2/1/1/2	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1.hală benzi transport (C56/1).
---------------------	---

UNICREDIT TIRIAC BANK

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/1	-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).
1315/2/1/1/2	-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).
1315/2/1/1/6	-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții: 1.atelier - 651,14 mp (C18) 2.atelier - 626,59 mp (C19) 3.laborator scoală -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 -

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2013

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

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECA RANG I ȘI II)
1315/2/1/1/3	- 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	- 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	- 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	- 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	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/18	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu hală industrială secție garnituri (C56/2/2), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

BANCA ROMANA DE DEZVOLTARE

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

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
3003	-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	-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 1315/2/1/1/6	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2) -teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/2	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
1315/2/1/3	-teren în suprafață de 6.361 mp împreună cu hală matrite și anexe (C9), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 sept. 2013, 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 membrii.

Dintre membrii Consiliului de Administratie a fost ales un Comitet de directie format din 3 membrii dupa cum urmeaza:

- Presedintele consiliului de administratie – Director General;
- Vicepresedinte – Administrator de productie;
- Membru – Administrator Directia Comerciala.

De asemenea in subordinea Comitetului de Directie sunt patru departamente conduse de :

- Director Mecano Energetic;
- Sef Departament Economic;
- Director Comercial;
- Director adjunct Comercial;
- Director Resurse Umane

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:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2013

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

- 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

