

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 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 30 septembrie 2015, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012

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

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, datorilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerate rezonabili in contextul acestor estimari.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2015

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

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. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize 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 pieței (riscul de rata a dobânzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Managementul Societății focusează asupra imprevizibilității pieței financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse ale performanței financiare a Societății. Riscul pieței este riscul care produce schimbări asupra preturilor pieței, precum și schimbul valutar și rata dobânzii ce vor afecta veniturile Societății.

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

Riscul de rata a dobânzii

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

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de creditare

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

La 30 septembrie 2015, Societatea detine numerar și echivalente de numerar în suma de 6.293.139 lei. Numerarul și echivalentele de numerar sunt deținute la bănci din care enumerăm: Unicredit Tiriac, Exim Bank, Intesa, ING Bank, BRD.

Riscul de lichiditate

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

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui suficient numerar și echivalente de numerar, disponibilitatea finanțării 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 2015, numerarul și alte disponibilități, clienții și conturile asimilate, datoriile comerciale precum și celelalte datorii se apropie de valoarea lor reală datorită maturității scurte a acestora. Managementul consideră că valoarea estimată a acestor instrumente este apropiată de valoarea lor contabilă.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflației

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

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%.

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

Scaderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a carei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004, Asadar prevederile IAS 29 „au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare separate până la data de 31 decembrie 2003.” Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca baza pentru valorile contabile raportate în aceste situații financiare separate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare alta măsurare a valorii curente a activelor sau preturilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare separate la 31 decembrie 2012, Societatea a ajustat capitalul social (element nemonetar) pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003.

Imobilizări corporale

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

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția 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 și construcții	40-60	ani
Echipamente	15-40	ani
Mijloace de transport	5-8	ani
Mobilier și echipament de birou	3-5	ani

Imobilizări necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2015

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

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

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

Creante

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

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

- materii prime, materiale, piese de schimb și alte materiale consumabile ce urmează a fi folosite în cadrul desfășurării activității de bază a Societății. Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului.

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

Disponibilitățile banesti

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

Rezervele din reevaluare

Dupa 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 suficiența 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, aceasta majorare trebuie înregistrată direct în capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea este recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, aceasta diminuare este recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitată direct din capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare" în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acest activ

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

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizarii imobilizarii 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 amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si / sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respective la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuate pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

Rezervele realizate sunt impozitate in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii, inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu exceptia transferului dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

Capital social

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

Dividende

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

Furnizori si conturi asimilate

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

Imprumuturi

Imprumuturile sun 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.

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

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 datoriilor 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 datoriilor 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.

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

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 specificate. Obiectul rezultatului pe actiune diluat este conform cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume, de a evalua interesul fiecărei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

Un segment este o 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 sau 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 maniera consistentă de către principalul factor decizional operațional al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente și a evaluării performanței acestuia, și pentru care sunt disponibile informații financiare distincte. O entitate trebuie să raporteze veniturile din partea clienților externi pentru fiecare produs și serviciu sau pentru produse sau servicii similare, cu excepția cazului în care informațiile necesare nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv, caz în care acest fapt trebuie prezentat. Valorile veniturilor raportate trebuie să ia în considerare informațiile financiare utilizate pentru a elabora situațiile financiare ale entității.

Implicațiile noilor Standarde Internaționale de Raportare Financiară (SIRF EU)

Noile standarde și interpretări așa cum sunt aprobate de care Uniunea Europeană

O serie de noi standard , 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 30 septembrie 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.

Active Imobilizate la 30 septembrie 2015

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la 30 septembrie 2015 8=5+6-7
	Sold la 1 ianuarie 2015 1	Creșteri 2	Cedări, transferuri și alte reduceri 3	Sold la 30 septembrie 2015 4=1+2-3	Sold la 1 ianuarie 2015 5	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului 6	Reduceri sau reluări 7	Sold la 30 septembrie 2015	
0									
A. ACTIVE IMOBILIZATE									
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE									
1. Cheltuieli de constituire									
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	3.152.933	616.877	-	3.769.810	
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	21.392.436	815.183	-	22.207.619	8.385.873	1.051.252	-	9.437.125	
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL:	25.504.955	815.183	-	26.320.138	11.538.806	1.668.129	-	13.206.935	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE									
1. Terenuri	12.878.911	-	1.366	12.877.545	66.720	10.008	-	76.728	
2. Construcții	44.223.062	53.405	15	44.276.452	23.961.650	929.807	207	24.891.250	
3. Echipamente tehnologice	42.854.528	412.772	362.407	42.904.893	34.703.927	1.343.104	344.582	35.702.449	
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.792.901	140.837	8.945	1.924.793	1.492.541	105.251	8.945	1.588.847	
5. Mijloace de transport	5.821.672	-	281.185	5.540.487	4.451.291	262.628	281.185	4.432.734	
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	433.729	18.940	-	452.669	377.841	15.032	-	392.873	
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	412.456	373.026	382.038	403.444	-	-	-	-	
TOTAL:	108.417.259	998.980	1.035.956	108.380.283	65.053.970	2.665.830	634.919	67.084.881	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE									
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Titluri sub formă de interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Creanțe din interese de participare	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Titluri deținute ca imobilizări	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Alte creanțe	193.607	-	193.607	-	-	-	-	-	
7. Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL:	193.607	-	193.607	-	-	-	-	-	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	134.115.821	1.814.163	1.229.563	134.700.421	76.592.776	4.333.959	634.919	80.291.816	

Stocuri

La 30 septembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 dec 2014	30 sept. 2015
1. Materii prime și materiale consumabile	32.538.402	22.635.006
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.848.109	3.751.834
3. Producția în curs de execuție	-	-
4. Produse finite și mărfuri	8.255.905	8.466.668
TOTAL	44.642.416	34.853.508

Clienți și conturi asimilate

La 30 septembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
1. Creanțe comerciale	36.712.897	47.063.960
2. Avansuri plătite	5.591.135	9.568.828
3. Alte creanțe	667.035	845.304
TOTAL	42.971.067	57.478.092

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

In perioada 01.01.2015-30.09.2015 Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

		EURO	
1	ANGLIA	ARCODE	1.224.465,55
		JP POLYMER	48.116,53
		REMATIP TOP	260.065,03
		SRD	984.483,34
			2.517.130,45
2	ARGENTINA	PROCESS SRL	299.401,60
			299.401,60
3	BELGIA	NARVIFLEX	838.733,11
		WUYLENS	0,00
			838.733,11
4	BULGARIA	ALEXANDRIS	76.360,58
		ATON	2.907,80
		ESMOS	2.738,73
		TEMIL	0,00
			82.007,11
5	CEHIA	AB	
		TECHNOLOGY	13.426,93
			13.426,93
6	CIPRU	YAVASIS	5.109,59
			5.109,59
7	ESTONIA	ITSOU	6.251,40

	LINT TRADING	11.316,56
		17.567,96
8	FINLANDA	733.654,52
	EURO KUMI	733.654,52
9	FRANTA	17.080,00
	ATCP	17.080,00
	ARCELOR	
	COBALTIX	42.918,96
	PROVULCO	13.281,48
		73.280,44
10	GERMANIA	1.103.708,69
	GUT	1.103.708,69
	KNAPHEIDE	1.001.223,81
	NILOS	51.352,48
	NTF	0,00
		2.156.284,98
11	GRECIA	74.818,22
	ALEXANDRIS	74.818,22
12	IRLANDA	324.710,73
	IRISH WATER	324.710,73
	JET	16.446,76
	FRP	0,00
	RF CLARKE	0,00
		341.157,49
13	ITALIA	407.515,34
	A-ZETA	407.515,34
	GOMMA	178.605,94
	CIDAT	

	GUMMILABOR	0,00
	RI BELT	0,00
	SATI	94.977,44
	SHEBEL	174.197,75
	VERDI	41.995,05
		897.291,52

14	OLANDA	MULLER BELTEX	467.876,07
		NOODVELT	40.347,36
		T-REX	181.292,00
		VIZO	57.957,91
		VR TRADE / DAMEN RUBBER	110.421,88
			857.895,22

15	POLONIA	CENTROBELT	15.732,88
		ENERGOP/AST	0,00
		TIP TOPOL	113.135,12
			128.868,00

16	RUSIA	HOLCIM	0,00
			0,00

17	SERBIA	DRAMIKOM	54.340,14
		NS COPEX	47.892,48
			102.232,62

18	SPANIA	ARCELOR	389.124,42
		INDUBANDA	17.959,03

	SIBAN	1.554.144,55
		1.961.228,00
19	UNGARIA	
	GUMETALL	30.748,24
	RUBBER BL	1.592,16
		32.340,40
	TOTAL	11.132.428,16

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 30 septembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 30 septembrie 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 30 septembrie 2015, comparativ 31 decembrie 2014 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
Cheltuieli in avans	270.611	311.442
TOTAL	270.611	311.442

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2015

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

Soldul la 30 septembrie 2015 in suma de 311.442 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovinele atto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje.

Numerar si echivalente in numerar

La 30 septembrie 2015, comparativ 31 decembrie 2014 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
Conturi curente la banci si depozite	5.145.973	6.171.607
Casa lei	82.867	7.061
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	292.334	114.471
TOTAL	5.521.174	6.293.139

Capitalul Social

La 30 septembrie 2015 si 31 decembrie 2014, 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 89.052.449
Soldul capitalului social (retratat) **113.925.892**

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 septembrie 2015 este dupa cum urmeaza:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2015

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

Actionari	Valoare nominala pe actiune*	Numar de actiuni detinute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
SC GOTERA 2012 SA TG. JIU	2,50	1.469.694	3.674.235,00	14,7717%
Actionari persoane fizice	2,50	1.171.802	2.929.505,00	11,7776%
Alte persoane juridice	2,50	339.059	847.648,00	3,4078%
AVAS Bucuresti	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 4.732.996 lei la 30 septembrie 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 29.350.063 lei la 30 septembrie 2015.

Alte rezerve

La 30 septembrie 2015, comparativ cu 31 decembrie 2014, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
Alte Rezerve	23.700.987	23.700.987
Total	23.700.987	23.700.987

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 30 septembrie 2015, suma de 1.069.239 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 9 luni ale anului 2015.

Subventii pentru investitii

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

Elemente	31 dec. 2014	30 sept. 2015
1. Subventii pentru investitii	1.953.152	1.541.204
Total	1.953.152	1.541.204

Imprumuturi pe termen lung

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2015

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

Rezultatul pe actiune

La 30 septembrie 2015 comparativ cu 30 septembrie 2014, rezultatul pe actiune este:

	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
Profitul perioadei	2.975.268	6.327.391
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,299	0,636

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
1. Bugetul de stat	717.527	18.679.675
- impozit pe profit	393.630	733.756
- impozit pe dividende	3.827	-
- impozit pe venituri din salarii	320.070	338.760
- TVA de plată	-	8.835.638
-majorari	-	6.847.097
-penalitati	-	1.924.424
2. Bugetele fondurilor speciale	258.924	1.056.047
- CASS	254.360	670.936
- fond mediu	4.564	958
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2015

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

-majorari	-	323.721
-penalitati	-	60.432
3. Bugetele asigurărilor sociale *	762.519	2.910.499
- CAS	732.198	1.709.448
- 0,5% somaj	10.793	12.012
- 0,75% somaj	16.180	62.792
- 0,214% fond accidente	3.348	5.210
-majorari	-	944.608
-penalitati	-	176.429
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	4.564	-

Venituri din exploatare

Elemente	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
Productia vanduta	99.814.192	102.276.103
Venituri din vanzarea marfurilor	2.323.630	1.994.734
Reduceri comerciale acordate	-	79.391
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	12.825.231	10.459.757
Venituri din productia de imobilizari	419.094	383.816
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	257.268	128.634
Alte venituri din exploatare	846.241	720.690
Total venituri din exploatare	116.485.656	115.884.343

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite
la 30 septembrie 2015

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

Cheltuieli din exploatare

Elemente	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	67.507.675	64.984.030
Alte cheltuieli materiale	474.504	372.028
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	4.678.221	4.328.107
Cheltuieli privind marfurile	2.066.032	1.846.869
Reduceri comerciale primite	5.000	491
Cheltuieli cu personalul din care:	26.906.182	24.690.666
-Salarii si indemnizatii	20.878.594	20.035.532
-Asigurari si protectie sociala	6.027.588	4.655.134
Ajustari imobilizari corporale dincare:	4.362.641	4.333.959
-Cheltuieli	4.362.641	4.333.959
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	152.281	-
-Cheltuieli	220.609	-
-Venituri	68.328	-
Alte cheltuieli din exploatare din care:	4.960.334	6.224.149
-Cheltuieli privind prestatiile externe	3.736.983	4.133.196
-Cheltuieli cu alte impozite si taxe	659.670	541.976
-Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	254.587	144.958
-Alte cheltuieli	309.094	1.404.019
Total Cheltuieli de Exploatare	111.102.870	106.779.317

Rezultat din exploatare

Elemente	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
Rezultat din exploatare (Profit)	5.382.786	9.105.026
Total Profit din exploatare	5.382.786	9.105.026

Rezultat financiar net

Elemente	30 septembrie 2014	30 septembrie 2015
Venituri din diferente de curs valutar	472.018	542.811
Venituri din dobanzi	27.933	22.713
Alte venituri financiare	31.584	25.418
Total Venituri Financiare	531.535	590.942
Cheltuieli privind dobanzile	1.511.987	1.129.121
Alte cheltuieli financiare	899.639	892.090
Total Cheltuieli Financiare	2.411.626	2.021.211
Rezultat financiar net (Pierdere)	(1.880.091)	(1.430.269)

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 30 septembrie 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 -**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/1/4 CF 41172	-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din: 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar - 6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie - 146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73);
1315/2/1/1/1/7 CF 40067	-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții: 1. vestiar - 199,59 mp (C54); 2. siloz materie primă - 195,60 mp (C55); 3. atelier amestecuri și anexe - 437,91 mp (C58); 4. stație apă fierbinte și recirculare condens - 48,88 mp (C57); 5. hală monobloc - 10.808,88 mp (C56/2/1); 5. magazie - 2.225,98 mp (C69).
1315/2/1/1/1/9 CF 41169	-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții: 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
1315/2/1/1/1/10 CF 41170	-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții: 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
1315/2/1/1/1/11 CF 41165	-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții: 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie - 95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).
1315/2/1/1/1/13 CF 41173	-teren în suprafață de 7.646 mp.

SC ARTEGO SA

Note Explicative întocmite
la 30 septembrie 2015

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

UNICREDIT TRIAC 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 pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni.
1315/1 CF 41260	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situată în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/2 CF 40061	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
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

NR. CADASTRAL	- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE - IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECA RANG I ȘI II)
1315/2/1/1/3 CF 39568	- teren intravilan în supraf. de 1.271 mp împreună cu grup administrativ format din două clădiri (C13 și C14), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

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

1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. de 6.705,13 mp împreună cu fabrică de oxigen (C12), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/7 CF 39567	- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție confecții (C8), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu hală industrială secție garnituri (C56/2/2), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-centrala termica 2- 9.280 mp
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-centrala termica 1- 17.758mp

ING BANK

NR. CADASTRAL	-SITUATIE IMOBILE IPOTECATE - 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)
1315/2/1/1/1/8 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

SITUATIA LITIGIILOR IN CURS

S.C. ARTEGO S.A. – reclamanta

Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
3319/95/2010	Vectra Impex Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 300.000 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 300.000 lei ; am recuperat suma de 38.645 lei ; s-a inchis procedura reorganizarii judiciare si s-a trecut la faliment
4854/116/2011	Company Sor 2003 Calarasi	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 11.156,27 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 11.156,27 lei ; s-a dispus de catre instanta depunerea unui plan de distribuire
8207/62/2011	CET Brasov	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 46.887,93 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 46.887,93 lei ; s-a inchis procedura reorganizarii judiciare si s-a trecut la faliment
60833/3/2011	Munplast Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.457,81 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.457,81 lei ; am recuperat suma de 5.000 lei ; se continua procedura de reorganizare

4163/95/2012	Gastrom Group Targu -Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 52.777,37 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 52.777,37 lei ; se continua procedura de valorificare si recuperare a creantelor
887/90/2013	Oltchim Ramnicu-Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 19.946,68 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 19.946,68 lei ; se continua procedura de reorganizare
6669/95/2013	Best Bakery Ingredients Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 422,92 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 422,92 lei ; se continua procedura simplificata a insolventei
7888/95/2013	Juliette Best Bakery Prod Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 6.627,60 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 6.627,60 lei ; se continua procedura falimentului in vederea evaluarii bunurilor si recuperarea creantelor
9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei ; se continua procedura de reorganizare

2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 2.486,37 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei ; a fost confirmat planul de reorganizare
28428/3/2014	CFR IRLU S.A. Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 41.524,48 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei ; se continua procedura reorganizarii
528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 34.155,80 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei ; se continua procedura de observatie a debitoareii
3380/95/2015	Polidian Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.468,90 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.468,90 lei ; se continua procedura falimentului
2503/97/2015	Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.198.433,88 lei	- in curs ; s-a incheiat contract de tranzactie pentru plata sumei de 1.198.433,88 lei

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2015

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

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 septembrie 2015, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

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

S.C. ARTEGO S.A. functioneaza, este condusa si organizata conform prevederilor Legii 31/1990 republicata – privind societatile comerciale.

Fiind o societate pe actiuni, este condusa de catre Adunarea Generala a Actionarilor si administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membrii din care 2 membrii executivi si 3 membrii 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 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