



Societatea Comerciala

ARTEGO S.A.

ADRESA: Str. Ciocarlau nr. 38
TG-JIU – 210103, GORJ, ROMANIA;
J 18/1120/1991; CIF: RO 2157428
Telefon: 0040-253-22.64.44; 22.64.45
Fax: 0040-253-22.61.40; 22.60.67; 22.60.45
Capital social: 24.873.443 lei

RINA SIMTEX
ISO 9001 REGISTERED
ISO 14001 REGISTERED
OHSAS 18001 REGISTERED
ISO 22000 REGISTERED

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

Raport trimestrial conform art.227 din Legea 297/2004

Data raportului : 15.05.2013

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

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

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital social 24.873.442,5 RON

Piata de tranzactionare : Piata BVB CATEGORIA II

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2013, intocmite conform IFRS si anume :

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global

2. notele explicative ;

3. Situatia activelor si datoriilor si situatiainvestitiilor la 31.03.2013

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

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2013 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DAVID VIOREL



SC ARTEGO SA TG-JIU

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la 31 MARTIE 2013

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

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la 31 martie 2013

Denumirea indicatorilor	31.03.2012	31.03.2013
<i>Cifra de afaceri din care:</i>	48.509.284	40.931.239
<i>Productia vanduta</i>	47.080.229	40.147.939
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>	1.429.055	783.300
<i>Reduceri comerciale acordate</i>		
<i>Venituri aferente costurilor stocurilor de produse</i>	3.718.652	6.051.398
<i>Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale</i>	80.379	138.365
<i>Venituri din activele imobilizate detinute in vederea vanzarii</i>		64.317
<i>Alte venituri din exploatare</i>	881.164	232.145
VENITURI DIN EXPLOATARE	53.189.479	47.417.464
<i>Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</i>	33.453.037	28.809.491
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	368.158	190.319
<i>Alte cheltuieli externe(cu energie si apa)</i>	1.897.511	2.485.898
<i>Cheltuieli privind marfurile</i>	1.316.215	650.315
<i>Reduceri comerciale primite</i>	2.000	974
<i>Cheltuieli cu personalul din care:</i>	8.554.145	9.091.755
<i>Salarii si indemnizatii</i>	6.505.144	6.763.399
<i>Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</i>	2.049.001	2.328.356
<i>Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale, corporale , investitii imobiliare si activele biologice evaluate la cost</i>	1.484.529	1.514.035
<i>Cheltuieli</i>	1.484.529	1.514.035
<i>Venituri</i>		
<i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i>	833.204	
<i>Cheltuieli</i>	833.204	
<i>Venituri</i>		
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	1.968.824	1.733.927
<i>Cheltuieli privind prestatiile externe</i>	1.613.809	1.347.735
<i>Cheltuieli cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate</i>	172.653	129.446
<i>Celtruieli legate de activele imobilizate detinute in vederea vanzarii</i>		66.290
<i>Alte Cheltuieli</i>	182.362	190.456
<i>Ajustari privind provizioanele</i>		
<i>Cheltuieli</i>		
<i>Venituri</i>		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE- TOTAL	49.873.623	44.474.766
PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE		
Profit	3.315.856	2.942.698
Pierdere		
<i>Venituri din diferente de curs valutar</i>	260.931	403.888
<i>Venituri din dobanzi</i>	14.250	18.633
<i>Alte venituri financiare</i>	19.322	3.652
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	294.503	426.173
<i>Cheltuieli privind dobanzile</i>	632.918	887.603
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	487.005	478.439
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL	1.119.923	1.366.042
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA		
Profit		
Pierdere	825.420	939.869

VENITURI TOTALE	53.483.982	47.843.637
CHELTUIELI TOTALE	50.993.546	45.840.808
PROFIT SAU PIERDERE BRUTA		
<i>Profit</i>	2.490.436	2.002.829
<i>Pierdere</i>		
<i>Impozit pe profit curent</i>	461.507	292.500
PROFIT SAU PIERDERE NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE		
<i>Profit</i>	2.028.929	1.710.329
<i>Pierdere</i>		
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0.20	0.17
Alte elemente ale rezultatului global		
Datorie privind impozitul amanat		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobilizate		
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		14.849
Alte elemente ale rezultatului global, exclusiv taxe		
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	2.028.929	1.725.178

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Viorel David



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Mihai Jianu

SC ARTEGO SA Tg-Jiu

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2013

(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.03.2013</u>
ACTIVE		
Active Imobilizate	61.135.834	61.135.378
Imobilizari Corporale	48.313.631	47.463.164
Imobilizari Necorporale	12.822.203	13.672.214
Active Circulante	89.967.010	89.048.881
Stocuri	50.605.145	50.193.562
Creante Comerciale	30.034.541	34.231.279
Active financiare destinate vanzarii	14.397	14.397
Numerar si echivalente de numerar	9.024.582	4.207.277
Cheltuieli in avans	288.345	402.366
TOTAL ACTIVE	151.102.844	150.184.259
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	24.873.443	24.873.443
Rezerve din reevaluare	52.418.360	52.416.962
Rezerve legale	3.742.648	3.842.788
Alte rezerve	18.517.041	18.517.041
Ajustare Capital Social	66.287.164	66.287.164
Alte elemente de capitaluri proprii	1.232.328	1.217.479
Rezultat reportat(fara IAS 29)	928.386	11.929.166
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89.052.449	-89.052.449
Profi an curent	11.699.944	1.725.178
Repartizare Profit	-700.561	-100.141
Total capitaluri proprii	89.946.304	91.656.631
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	3.170.338	3.002.798
Alte datorii pe termen lung	7.002	7.136
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	3.177.340	3.009.934
Datorii curente		
Datorii comerciale si de alta natura	9.731.983	9.088.963
Imprumuturi pe termen scurt	42.614.152	41.949.740
Datorii din impozite si taxe curente	5.633.065	4.478.991
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	57.979.200	55.517.694
Total datorii	61.156.540	58.527.628
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	151.102.844	150.184.259

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Viorel David

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Mihai Jianu

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013

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

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 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 Ciocarlanu nr. 38 Municipiul Tg-Jiu, judetul Gorj.

Conform statutului, domeniul principal de activitate al Societatii are conul CAEN 2219

“ Fabricarea altor produse din cauciuc”.

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre Depozitarul Central .

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratia de conformitate

Situatiile financiare separate au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana si in conformitate cu prevederile OMF 1286/2012 cu modificarile si completarile ulterioare..

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 martie 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 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”.

(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 cosecinta, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este considerata adecvata. Situatiile financiare separate sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul 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 parteaconducerii 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. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriiilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimările și 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 estimările ce implica un risc semnificativ.

3. Politici contabile semnificative

Politicile 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

Filiarele 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 bilanului 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. Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

c) Instrumente Financiare

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare : riscul pietei (riscul de rata a dobanzii si riscul valutar), riscul de creditare si riscul de lichiditate. Managementul Societatii focuseaza asupra imprvizibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbări asupra preturilor pietei, precum si schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile Societatii.

Societatea nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. In ciuda inexistentei angajamentelor formale, riscurile financiare sunt monitorizate de managementul Societatii, punandu-se accent pe nevoile Societatii pentru a trata eficient oportunitatile si amenintarile.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor , in principal datorita imprumuturilor in valuta contactate de la bancile finantatoare.

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii , este riscul ca dobanda , si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

Riscul valutar

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

Monedă utilizată pe piața internă este leul românesc. Societatea este expusă riscului valutar la numerarul și echivalentele de numerar de achiziții 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 GBR. 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 31 martie 2013 , Societatea deține numerar și echivalente de numerar 4.207.277 lei. Numerarul și echivalentele de numerar sunt deținute la bănci din care enumerăm: BRD,Unicredit Tiriac, Exim Bank ,Intesa.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor 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 Societatii 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 justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2013, numerarul si alte disponibilitati, clientii si conturile asimilate, datoriile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimate a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

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

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

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

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

Cladiri si constructii	40-60	ani
Echiptamente	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 cospunzător, 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 viața 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.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din :

- materii prime, materiale, piese de schimb si alte materiale consumabile ce urmeaza a fi folosite in cadrul desfasurarii activitatii de baza a Societatii.
- Aceste material sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului.
- Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO si include cheltuiala suportata in procurarea stocurilor

Disponibilitatile banesti

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

Rezervele din reevaluare

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

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

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, aceasta diminuare este recunoscută în profit sau pierdere . Cu toate acestea , diminuarea trebuie debitată direct din capitalurile proprii in elemental "Rezerve din reevaluare" in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acest activ

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale este transferat direct la rezultatul reportat pe masura amortizarii imobilizarii corporale reevaluate si atunci cand activul este derecunoscut.

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 concomitant 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 dat de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezervele din reevaluare.

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

Capital social

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013

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

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 Oficialul Registrului Comertului.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorii 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.

Impozitul curent

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

Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriiilor utilizate in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 martie 2013

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

Evaluarea impozitului amănât reflectă consecința fiscală care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare să recupereze sau să deconteze valoarea a activelor și datorțiilor sale. Creanțele cu impozitul amănât sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsură în care nu mai este posibilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

Beneficiile Angajaților

Beneficii ale angajaților pe termen scurt

Obligațiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fără a fi actualizate și sunt recunoscute ca și cheltuieli pe măsura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimată a fi plătită pentru beneficiile pe termen scurt sub formă de prime sau participarea salariatilor la profit, numai în cazul în care Societatea are o obligație prezentă, legală sau implicită de a achita această sumă pentru serviciile trecute prestate de angajați, iar această obligație poate fi estimată la valoarea justă. Beneficiile angajaților pe termen scurt sunt reprezentate în principal de salarii.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți în numele angajaților săi către fondul de pensii. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman.

Costurile financiare

Societatea nu capitalizează costurile împrumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung.

Venturile din dobanzi și cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la momentul plății acestora.

Subvenții

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

Provizioane

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

Rezultatul pe acțiune

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

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

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

Contingente

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

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

Raportarea pe segmente

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

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

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

O entitate trebuie 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)

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 martie 2013
 (toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Noile standarde si interpretari asa cum sunt aprobate de care 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 31 martie 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.

ACTIVE IMOBILIZATE la 31 martie 2013

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare			
	Sold la 1 ianuarie 2013	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 martie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 martie 2013
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE	0							
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-			-	-	-		-
1. Cheltuieli de constituire								
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519			4.112.519	1.507.925	205.625		1.713.550
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	15.838.587	1.376.266		17.214.853	5.620.978	320.629		5.941.607
4. Fondul comercial	-			-	-			-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-			-	-			-
TOTAL:	19.951.106	1.376.266		21.327.372	7.128.903	526.254		7.655.157

- lei -

SC ARTEGO SA
 Note Explicative întocmite
 la 31 martie 2013
 (toate sumele sunt exprimate în ron. , dacă nu se specifică altfel)

II. IMOBILIZĂRI CORPORALE										
1. Terenuri	12.924.728		1.315	12.923.413	40.032		3.336		43.368	
2. Construcții	44.027.236	5.404	3.608	44.029.032	21.500.820		308.053	713	21.808.160	
3. Echipamente tehnologice	42.080.534	80.716	42.941	49.224.261	31.586.121		670.905	42.941	32.214.085	
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.713.421			1.713.421	1.349.435				1.349.435	
5. Mijloace de transport	5.392.531			5.392.531	4.308.599				4.308.599	
6. Mobilier, aparatură, birou și alte active corporale	409.054	4.188		413.242	339.296		5.486		344.782	
7. Avansuri și mobilizări corporale în curs	890.430	159.734	108.518	941.646	-				-	
TOTAL:	107.437.934	250.042	156.382	107.531.594	59.124.303		987.780	43.654	60.068.429	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE										
1. Titluri de participare deținute la societăților 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 mobilizări	-			-	-				-	
6. Alte creanțe	-			-	-				-	
7. Acțiuni proprii	-			-	-				-	
TOTAL:	-			-	-				-	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	127.389.040	1.626.308	156.382	128.858.966	66.253.206		1.514.034	43.654	67.723.586	

Stocuri

La 31 martie 2013, 31 decembrie 2012 stocurile se prezintă astfel:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
1. Materii prime și materiale consumabile	40.077.354	36.950.499
2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării	4.545.273	4.496.293
3. Producția în curs de execuție	11.990	11.990
4. Produse finite și mărfuri (5.970.528	8.734.780

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate în ronî, dacă nu se specifică altfel)

TOTAL	50.605.145	50.193.562
--------------	-------------------	-------------------

Clienți și conturi asimilate

La 31 martie 2013,31 decembrie 2012 clienți și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
1.Creanțe comerciale	28.067.807	28.685.734
2.Avansuri plătite	986.312	2.378.858
3. Alte creanțe	980.422	3.166.687
TOTAL	30.034.541	34.231.279

Investiții pe termen scurt

La 31 martie 2013,31 decembrie 2012 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
Investiții pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 martie 2013 în suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea acțiunilor achiziționate în anii precedent de la IFB Invest Tg-Jiu.

Cheltuieli în avans

La 31 martie 2013,31 decembrie 2012 investițiile pe termen scurt se prezintă astfel:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
Cheltuieli în avans	288.345	402.366
TOTAL	288.345	402.366

Soldul la 31 martie 2013 în suma de 402.366 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

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 martie 2013
 (toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

La 31 martie 2013, 31 decembrie 2012 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
TOTAL	9.024.582	4.207.277

Capitalul Social

La 31 martie 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 31 martie 2013 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni deținute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO SA	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
SC ELECTROARGES SA	2,50	1.056.100	2.640.250,00	10,6147%
Actionari persoane fizice	2,50	1.734.205	4.335.512,50	17,4303%
Alte persoane juridice	2,50	190.250	475.625,00	1,9112%
AVAS Bucuresti	2,50	2	5,00	0,000%
TOTAL	2,50	9.949.377	24.873.443	100,000%

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Rezerve legale

Rezervele legale in suma de .3842 788 lei 31 martie 2013.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 52.416.962 la 31 martie 2013.

Alte rezerve

La 31 martie 2013, 31 decembrie 2012,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013
Alte Rezerve	18.517.041	18,517,041
Total	18.517.041	18,517,041

Cresterile de la an la an se datoreaza repartizarii din profitul net a unei parti pentru dezvoltare in concordanta cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2013, suma de 1.217.479 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 trimestrul I 2013 .

Subventii pentru investitii

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

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

Elemente	31 decembrie 2012	31 martie 2013	
1. Subvenții pentru investiții	3.170.338	3.002.798	
Total	3.170.338	3.002.798	

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2013 si la 31 decembrie 2012, rezultatul pe actiune este:

	2012	31 martie 2013
Profitul perioadei	11.699.944	1.725.178
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
Rezultatul de baza si diluat pe actiune		

SC ARTEGO SA
 Note Explicative întocmite
 la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate în ron, dacă nu se specifică altfel)

(lei/lactiune)

1,175

0,170

Alte impozite sit obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	31.12.2012	31.03.2013
1. Bugetul de stat		
- impozit pe profit	2.315.993	1.445.956
- impozit pe dividende	969.557	292.500
- impozit pe venituri din salarii	66.343	-
- TVA de plată	535.900	397.944
	744.193	755.512
2. Bugetele fondurilor speciale		
- CASS	420.048	310.419
- fond mediu	415.160	310.377
- fond mediu	4.888	42
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-
3. Bugetele asigurărilor sociale		
- CAS	1.253.245	874.349
- CAS	1.198.123	835.619
- 0,5% somaj	19.134	12.662
- 0,75% somaj	28.713	18.953
- 0,279% fond accidente	7.275	7115
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte		
	4	-

Venturi din exploatare

Elemente	31.03.2012	31.03.2013
Productia vanduta	470.802.29	40.147.939
Venturi din vanzarea marfurilor	1.429.055	783.300
Reduceri comerciale acordate		
Venturi aferente costurilor stocurilor de poroduse	3.718.652	6.051.398

SC ARTEGO SA
 Note Explicative intocmite
 la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni , daca nu se specifica altfel)

Venturi din productia de imobilizari	80.379	138.365
Venturi din activele imobilizate destinate vanzarii		64.317
Alte venituri din exploatare	881.164	232.145
Total venituri din exploatare	53.189.479	47.417.464

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31.03.2012	31.03.2013
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	33.453.037	28.8094.91
Alte cheltuieli materiale	368.158	190.319
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	1.897.511	2.485.898
Cheltuieli privind marfurile	13.16.215	650.315
Reduceri comerciale primite	2.000	974
Cheltuieli cu personalul din care:	8.554.145	9.091.755
-Salarii si indemnizatii	6.505.144	6.763.399
-Asigurari si protectie sociala	2.049.001	2.328.356
Ajustari imobilizari corporale din care:	1.484.529	1.514.035
-Cheltuieli	1.484.529	1.514.035
-Venturi		
Ajustari active circulante din care:	833.204	
-Cheltuieli	833.204	
-Venturi		
Alte cheltuieli din exploatare	1.968.824	1.733.927
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.613.809	1.347.735
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	172.653	129.446
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii		66.290
Alte cheltuieli	182.362	190.456
Total Cheltuieli de Exploatare	49.873.623	44.474.766

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

Rezultat din exploatare

Elemente	31.03.2012	31.03.2013
Rezultat din exploatare (Profit)	3.315.856	2.942.698
Total Profit din exploatare	3.315.856	2.942.698

Rezultat financiar net

Elemente	31.03.2012	31.03.2013
Venturi din diferente de curs valutar	260.931	403.888
Venturi din dobanzi	14.250	18.633
Alte venituri financiare	19.322	3.652
Total Venituri Financiare	294.503	426.173
Cheltuieli privind dobanzile	632.918	887.603
Alte cheltuieli financiare	487.005	478.439
Total Cheltuieli Financiare	1.119.923	1.366.042
Rezultat financiar net (Pierdere)	825.420	939.869

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 31 martie 2013 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

SC ARTEGO SA
Note Explicative întocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate în ronî , dacă nu se specifică altele)

INTESA SANPAOLO BANK

- SITUAȚIE IMOBILE PTECATE - IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE

NR. CADASTRAL	
1315/2/1/1/4	-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);
1315/2/1/1/7	-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).
1315/2/1/1/9	-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții: 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
1315/2/1/1/10	-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții: 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
1315/2/1/1/11	-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 rulanti - 811,12 mp (C62).
1315/2/1/1/13	-teren în suprafață de 7.646 mp.

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in roni, daca nu se specifica altfel)

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCTII) - DESCRIERE
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 + CONSTRUCTII) - 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 școală -384,47 mp (C20) 4.grup sanitar - 12,93 mp (C21) 5.bazin -88,76 mp (C22) 6.bazin - 26,3 mp (C23) 7.magazie (C58) 8.atelier auto - 359,245 mp (C73)

SC ARTEGO SA
 Note Explicative întocmite
 la 31 martie 2013
 (toate sumele sunt exprimate în ron. , dacă nu se specifică altele)

EXIMBANK

- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

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 reconșional 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 -

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, situaă în Tg Jiu, Cartier Vădeni.
1315/1	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situaă 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), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 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 supravegher

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

In anul 2012 supravegherea gestionarii societatii a fost realizata de catre o firma de audit.

230.043

Alte informatii

SC ARTEGO SA
Note Explicative intocmite
la 31 martie 2013
(toate sumele sunt exprimate in toni, daca nu se specifica altfel)

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:

- majorari 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.

SITUATIA
 Active immobilizate 31 martie 2013

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2013	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 martie 2013	Sold la 1 ianuarie 2013	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 martie 2013
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. ACTIVE IMOBILIZATE	0							
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-			-	-	-	-	-
1. Cheltuieli de constituire	-			-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519			4.112.519	1.507.925	205.625		1.713.550
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte immobilizări	15.838.587	1.376.266		17.214.853	5.620.978	320.629		5.941.607
4. Fondul comercial	-			-	-			-
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs	-			-	-			-
TOTAL:	19.951.106	1.376.266		21.327.372	7.128.903	526.254		7.655.157
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	12.924.728		1.315	12.923.413	40.032	3.336		43.368
1. Terenuri								
2. Construcții	44.027.236	5.404	3.608	44.029.032	21.500.820	308.053	713	21.808.160
3. Echipamente tehnologice	42.080.534	80.716	42.941	49.224.261	31.586.121	670.905	42.941	32.214.085
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.713.421			1.713.421	1.349.435			1.349.435
5. Mijloace de transport	5.392.531			5.392.531	4.308.599			4.308.599
6. Mobilier, aparatură, birouică și alte active corporale	409.054	4.188		413.242	339.296	5.486		344.782
7. Avansuri și immobilizări corporale în curs	890.430	159.734	108.518	941.646	-			-
TOTAL:	107.437.934	250.042	156.382	107.531.594	59.124.303	987.780	43.654	60.068.429
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 immobilizări	-			-	-			-
6. Alte creanțe	-			-	-			-
7. Acțiuni proprii	-			-	-			-
TOTAL:	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	127.389.040	1.626.308	156.382	128.858.966	66.253.206	1.514.034	43.654	67.723.586

**Situația creanțelor și datorțiilor
31.03.2013**

Creanțe	Sold la 31 martie 2013 (col. 2+3)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an 2	1-5 ani 3	peste 1 an 4
0	1			3
Total	34.231.279			
din care:				
Furnizori – debitori	2.378.858	2.378.858		
Clienți	28.942.963	28.942.963		
Alte creanțe	2.909.458	2.909.458		

- lei -

Datori	Sold la 31 martie 2013 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate			
		sub 1 an 2	1-5 ani 3	peste 1 an 4	peste 5 ani 5
0	1				
Total	55.524.831	55.517.695	7.136		
din care:					
1. Bugetul de stat	1.445.956	1.445.956			
- impozit pe profit	292.500	292.500			
- impozit pe dividende	-	-			
- impozit pe venituri din salarii	397.944	397.944			
- TVA de plată	755.512	755.512			
2. Bugetele fondurilor speciale	310.419	310.419			
- CASS	310.377	310.377			
- fond mediu	42	42			
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-			
3. Bugetele asigurărilor sociale	874.349	874.349			
- CAS	835.619	835.619			
- 0,5% somaj	12.662	12.662			
- 0,75% somaj	18.953	18.953			

- lei -

- 0,279% fond accidente	7115	7115		-
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	-	-		-
5. Alte împrumuturi și datorii asimilate - leasing	-	-		-
6. Dobânzi aferente altor împrumuturi și datorii asimilate - leasing	-	-		-
7. Personal – salarii datorate	62.121	62.121		-
8. Personal – concedii medicale	817	817		-
9. Drepturi de personal neridicate	6540	6540		-
10. Rețineri din salarii datorate ferților	867.845	867.845		-
11. Garanții gestionari	7.136	-	7.136	-
12. TVA neexigibilă	-	-		-
13. Creditorii diverși	145.250	145.250		-
14. Dividende	487.624	487.624		-
15. Credite	41.949.740	41.949.740		-
16 Furnizori	8.907.182	8.907.182		-
17. Clienți creditori	181.781	181.781		-
18. Dobanzi de platit	278.071	278.071		-
19. Credite pe termen lung	-	-		-

PRESEDINTE C.A.
ING. DAVID VIOREL

SEF DEPARTAMENT ECONOMIC
EC. JIANU MIHAI



Societatea Comerciala

ARTEGO S.A.

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

Telefon: 0040-253-22.64.44; 22.64.45
Fax: 0040-253-22.61.40; 22.60.67; 22.60.45

Capital social: 24.873.443 lei

RINA SIMTEX
ISO 9001 REGISTERED
ISO 14001 REGISTERED
OHSAS 18001 REGISTERED
ISO 22000 REGISTERED

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

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	89.048.881/55.517.694=1,60
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/ capital propriu x 100 Capital imprumutat/ capital angajat x 100	Nu sunt contractate credite peste un an
3. Viteza de rotatie a debitelor -clientii	Sold mediu clienti/cifra de afaceri x 90	23.557.425/40.931.239*90 = 51,80
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	40.931.239/61.135.378 =0.67

1. Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
2. Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.
Capital imprumutat = credite peste 1 an
Capital angajat = capital imprumutat + capital propriu
3. Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.
4. Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

DIRECTOR GENERAL,
DAVID VIOREL



SEF DEPARTAMENT ECONOMIC,
JIANU MIHAI

INTOCMIT,
BUSE DIANA