



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



**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 : 16.05.2016

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

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

Nr. Inregistrare la ORC: J18/1120/1991

CIF: RO215748

Capital social 24.873.442,5 RON

Piata de tranzactionare : Piata BVB

Prezentul raport prezinta :

1. situatiile financiare la data de 31.03.2016, intocmite conform IFRS si anume :

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global

2. notele explicative ;

3. Situatia activelor si datoriilor la 31.03.2016

4. Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.03.2016

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

Mentionam faptul ca informatiile financiare la 31.03.2016 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DAVID VIOREL

SC ARTEGO SA Tg-Jiu
 Situatii Financiare Individuale
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2015 si 31.03.2016
 (Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	31/12/2015	31/03/2016
ACTIVE		
Active Imobilizate	53,973,486	53,181,397
Imobilizari Corporale	40,694,187	40,209,289
Imobilizari Necorporale	13,279,299	12,972,108
Active Financiare		
Active Circulante	98,394,475	91,857,364
Stocuri	43,980,867	48,539,604
Creante Comerciale	47,914,493	34,892,378
Active financiare din care	14,397	14,397
disponibile in vederea vanzarii	14,397	14,397
Numerar si echivalente de numerar	6,182,672	7,680,208
Cheltuieli in avans	302,046	730,777
TOTAL ACTIVE	152,367,961	145,038,761
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris si varsat	24,873,443	24,873,443
Alte elemente de capitaluri proprii	1,054,462	1,039,713
Rezerve din reevalure	29,320,294	29,314,475
Rezerve legale	4,974,689	4,974,689
Alte rezerve	23,700,987	23,700,987
Actiuni proprii	-1,515	-1,515
Ajustare Capital Social	89,052,449	89,052,449
Rezultat reportat(fara IAS 29)	-17,956,219	-7,329,065
Rezultat reportat(cu IAS 29)	-89,052,449	-89,052,449
Profit an curent	11,287,856	725,584
Repartizare Profit	-625,430	-
Total capitaluri proprii	76,628,567	77,298,311
Datorii pe termen lung		
Subventii pentru investitii	1,015,962	929,073
Alte datorii pe termen lung	7,565	7,588
Provizioane pe termen lung		
Total datorii pe termen lung	1,023,527	936,661
Datorii curente		
Subventii pentru investitii	387,926	356,334
Datorii comerciale si de alta natura	9,601,177	12,026,305
Imprumuturi pe termen scurt	43,588,085	49,558,776
Datorii din impozite si taxe curente	21,138,679	4,862,374
Provizioane pe termen scurt		
Total datorii curente	74,715,867	66,803,789
Total datorii	75,739,394	67,740,450
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	152,367,961	145,038,761

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Viorel David

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Mihai Jianu

SC ARTEGO SA TG-JIU**Situatii Financiare Individuale***(Sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)***SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL****la 31 martie 2016**

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATORI	31.03.2015	31.03.2016
1.	Cifra de afaceri neta din care	33.438.159	28.951.713
	Venituri din productia vanduta	32.690.379	28.111.347
	Venituri din vanzarea marfurilor	747.905	840.395
	Reduceri comerciale acordate	125	29
2.	Venituri din productia stocata	6.992.241	7.980.890
3.	Venituri din productia de imobilizari	53.093	351.411
4.	Venituri din active imobilizate destinate vanzarii	64.317	-
5.	Alte venituri din exploatare	224.863	221.891
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE	40.772.673	37.495.905
6.	Cheltuieli privind marfurile	702.283	771.033
7.	Cheltuieli materiale	25.601.739	23.212.726
8.	Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	1.584.734	1.153.286
9.	Cheltuieli cu impozite si taxe	179.557	425.487
10.	Cheltuieli cu personalul	7.893.714	9.013.181
11.	Alte cheltuieli de exploatare	96.853	120.313
12.	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	1.447.068	1.363.956
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	37.505.948	36.059.982
A.	REZULTAT DIN EXPLOATARE		
	- PROFIT	3.266.725	1.435.923
	- PIERDERE		
III.	VENITURI FINANCIARE	182.134	185.931
IV.	CHELTUIELI FINANCIARE	693.879	717.859
B.	REZULTAT FINANCIAR	-511.745	-531.928
V.	VENITURI EXCEPTIONALE		
VI.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE		
C.	REZULTAT EXCEPTIONAL (PIERDERE)		
VII.	VENITURI TOTALE	40.954.807	37.681.836
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	38.199.827	36.777.841
D.	REZULTAT BRUT		
	- PROFIT	2.754.980	903.995
	- PIERDERE		
	IMPOZIT PE PROFIT	450.703	193.160
E.	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	14.823	14.749
F.	REZULTAT NET		
	- PROFIT	2.319.100	725.584
	- PIERDERE		
G.	Numar actiuni	9.949.377	9.949.377
H.	Rezultatul pe actiune	0,233	0,073

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Viorel DavidDIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Jianu Mihai

Note la situatiile financiare Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2016

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 OMFP 1286/2012 cu modificarile si completarile ulterioare. Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 31 martie 2016, in conformitate cu OMF nr. 881/2012. Acest ordin precizeaza ca incepand cu exercitiul financiar 2012

situatiile financiare anuale vor fi intocmite in conformitate cu SIRF, acest ordin fiind aplicabil societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.
Evidentele contabile ale Societatii sunt mentinute in lei, in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti ("RCR"). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferentele existente intre conturile conform IFRS. In mod corespunzator, conturile conform RCR au fost ajustate, in cazul in care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situatii financiare separate, in toate aspectele semnificative, cu IFRS.

(b) Prezentarea situatiilor financiare

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

(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 considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

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

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

3. Politici contabile semnificative

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

(a) Filiale si entitati asociate

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

(b) Tranzactii in moneda straina

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiilor. Actiunile si datoriile monetare inregistrate in 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 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 imprezibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbări asupra preturilor pietei , precum si schimbul valutar si rata dobanzii ce vor afecta veniturile Societatii.

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

Riscul de rata a dobanzii

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

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

Riscul valutar

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

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

Riscul de creditare

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

La 31 martie 2016, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 7.680.208 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: BRD, Unicredit Tiriac, Exim Bank, Intesa, ING Bank.

Riscul de lichiditate

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzarea silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar dupa caz. La 31 martie 2016, numerarul si alte disponibilitati, clientii si conturile asimilate, datoriiile comerciale precum si celelalte datorii se apropie de valoarea lor reala datorita maturitatii scurte a acestora. Managementul considera ca valoarea estimata a acestor instrumente este apropiata de valoarea lor contabila.

Managementul riscului de capital

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

Contabilizarea efectului hiperinflatiei

In conformitate cu IAS 29 si IAS 21, situatiile financiare ale unei entitati a carei moneda functionala este moneda unei 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 sau 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 acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

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

Duratele de amortizare sunt următoarele :

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

Imobilizari necorporale

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

Creante

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

Disponibilitățile banesti

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

Rezervele din reevaluare

După recunoașterea ca active , un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil .este contabilizat la o valoare reevaluată , aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluările trebuie să se facă cu suficienta 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 aceluiasi active 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 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 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 sunt recunoscute initial la valoarea justa, fara costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt inregistrate la costurile amortizate, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului.

Impozitul pe profit

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

Impozitul curent

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

Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si 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.

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 fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati

Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate in cazul in care iesirea de resurse incoprand 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)

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 2016

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.

Stocuri

La 31 martie 2016, comparativ cu 31 dec. 2015 stocurile se prezinta astfel:

Elemente	31 dec 2015	31 martie 2016
1. Materii prime și materiale consumabile	24.109.541	23.663.473
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.751.834	3.751.834
3. Producția în curs de execuție	2.108	2.108
4. Produse finite și mărfuri	7.652.725	12.842.267
5. Avansuri	8.464.659	8.279.922
TOTAL	43.980.867	48.539.604

Clienți și conturi asimilate

La 31 martie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015 clienții și conturile asimilate se prezintă astfel:

Elemente	31 dec. 2015	31 martie 2016
1. Creanțe comerciale	47.156.185	33.621.635
2. Avansuri platite	203.228	201.789
3. Alte creanțe	555.080	1.068.954
TOTAL	47.914.493	34.892.378

În perioada 1 ianuarie 2016-31 martie 2016 Societatea a înregistrat exporturi după cum urmează:

EURO

1	ANGLIA	ARCODE	332.717,49
		JP POLYMER	12.260,39
		REMATIP TOP	75.423,74
		SRD	301.264,72
			721.666,34

2	ARGENTINA	PROCESS SRL	77.898,28
			77.898,28

3	BELGIA	NARVIFLEX	240.381,54
		WUYLENS	
			240.381,54

4	BULGARIA	ALEXANDRIS	10.176,75
		BELT BG	16.796,43
		CSR	6.506,28
		TEMIL	-
			33.479,46

5	CEHIA	AB TECHNOLOGY	- 0,00
---	--------------	------------------	------------------

6	CIPRU	YAVASIS	2.293,93
			2.293,93

7	EGIPT	EL-AMIN	58.319,32
			58.319,32
8	EAU	OCEAN	34.790,12
			34.790,12
9	ESTONIA	ITSOU	6.089,80
		LINT TRADING	6.089,80
10	FINLANDA	EURO KUMI	254.812,15
		HELSINGIN	21.372,73
			276.184,88
11	FRANTA	ATCP	-
		ARCELOR	-
		COBALTIX	-
		PROVULCO	7.425,44
			7.425,44
12	GERMANIA	GUT	212.546,11
		KNAPHEIDE	467.618,03
		NILOS	13.775,20
		RED NOSE	9.019,70
			702.959,04
13	GRECIA	ALEXANDRIS	34.836,47
		KASPOMENAKIS	2.998,81
			37.835,28

14	IRLANDA	IRISH WATER	
		JET	66.333,19
		FRP	-
		RF CLARKE	-
			66.333,19

15	ITALIA	A-ZETA	
		GOMMA	62.579,74
		CIDAT	52.939,89
		GUMMILABOR	67.741,28
		RI BELT	-
		SATI	50.180,81
		SHEBEL	25.113,54
		SIGAP	4.077,87
			262.633,13

16	OLANDA	MULLER BELTEX	214.703,22
		NOODVELT	-
		T-REX	96.837,38
		VIZO	28.024,03
		VR TRADE /	
		DAMEN RUBBER	24.558,68
			364.123,31

17	POLONIA	CENTROBELT	68.069,06
		ENERGOPIAST	2021,25
		TIP TOPOL	-
		TRANSFLEX	4.106,06
			74.196,37

18	RUSIA	HOLCIM	-
			0,00
19	SERBIA	DRAMIKOM	7.935,17
		NS COPEX	14.229,54
			22.164,71
20	SPANIA	ARCELOR	8.885,52
		INDUBANDA	39.988,63
		MASANES	2.534,32
		SIBAN	404.893,57
		REMA TT	56.489,54
		IBERICA	512.791,58
21	TURCIA	ALTAY	3.548,00
			3.548,00
22	UNGARIA	GUMETALL	7.803,28
		RUBBER BL	7.803,28
	TOTAL		3.512.917

Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii

La 31 martie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2015	31 martie 2016
Investitii pe termen scurt	14.397	14.397
TOTAL	14.397	14.397

Soldul la 31 martie 2016 in suma de 14.397 lei este reprezentat de contravaloarea actiunilor achizitionate in anii precedenti de la IFB Invest Tg-Jiu, care intre timp s-a dizolvat.

Ponderea activelor financiare destinate vanzarii in capitalurile societatii este nesemnificativa.

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

Cheltuieli in avans

La 31 martie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2015	31 martie 2016
Cheltuieli in avans	302.046	730.777
TOTAL	302.046	730.777

Soldul la 31 martie 2016 in suma de 730.777 lei, reprezinta cheltuieli efectuate in avans pentru: asigurari in favoarea bancilor pentru creditele acordate, rovine auto, cursuri pregatire profesionala, chirii platite in avans pentru inchirierea diverselor utilaje,.

Numerar si echivalente in numerar

La 31 martie 2016, comparative cu 31 decembrie 2015 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

Elemente	31 dec. 2015	31 martie 2016
Conturi curente la banci si depozite	6.092.072	7.602.601
Casa lei	11.461	10.663
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	79.139	66.944
TOTAL	6.182.672	7.680.208

Capitalul Social

La 31 martie 2016 si 31 decembrie 2015, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedenti conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste . Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social (valoarea nominala) 24.873.443

Diferente aferente retrarii conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **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 31 martie 2016 este dupa cum urmeaza:

Actionari	Valoare nominala pe actiune	Numar de actiuni deținute	Valoare totala	% din capitalul social
ASOCIATA SALARIATILOR PAS ARTEGO	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 31 martie 2016

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

SC GOTERA 2012 SA TG JIU	2,50	1.470.219	3.675.547,50	14,7770%
Actionari persoane fizice	2,50	1.170.481	2.926.202,50	11,7644%
Alte persoane juridice	2,50	339.855	849.638,00	3,4158%
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	2,50	2	5,00	0,0000%
TOTAL	2,50	9.949.377	24.873.443.00	100,000%

Rezerve legale

Rezervele legale sunt in suma de 4.974.689 lei la 31 martie 2016. Societatea a transferat catre rezerva legala 5% din profitul anual contabil (Legea 571/2003) pana cand soldul cumulat a atins 20% din capitalul social varsat.

Rezerve din reevaluare

Rezerva din reevaluare este in suma de 29.314.475 lei la 31 martie 2016.

Alte rezerve

La 31 martie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015,alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

Elemente	31 dec. 2015	31 martie 2016
Alte Rezerve	23.700.987	23.700.987
Total	23.700.987	23.700.987

Alte elemente ale capitalurilor proprii

La 31 martie 2016, suma de 1.039.713 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 3 luni ale anului 2016 .

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. 2015	31 martie 2016
1. Subvenții pentru investitii	1.403.888	1.285.407
Total	1.403.888	1.285.407

Imprumuturi pe termen scurt

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

	31.12.2015		31.03.2016	
	Aprobata	Utilizata	Aprobata	Utilizata
BRD lei	-	-	-	-
EXIM BANK EUR	1.900.000	1.053.011	1.900.000	1.294.639
UNICREDIT lei	30.000.000	24.570.189	30.000.000	27.025.738
INTESA lei	12.500.000	12.488.643	15.000.000	14.958.879
ING BANK lei	1.800.000	1.764.904	1.800.000	1.782.201

Imprumuturi pe termen lung

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

Rezultatul pe actiune

La 31 martie 2016 comparativ cu 31 martie 2015, rezultatul pe actiune este:

	31 martie 2015	31 martie 2016
Profitul perioadei	2.319.100	725.584
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,233	0,073

Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

Elemente	31 martie 2016
1. Bugetul de stat	2.694.028
- impozit pe profit	193.160
- impozit pe dividende	-
- impozit pe venituri din salarii	314.597
- TVA de plată	-
- dobanzi	1.420.968
- penalitati	765.303
2. Bugetele fondurilor speciale	256.043
- CASS	255.810
- fond mediu	233
- fond solidaritate persoane cu handicap	-
3. Bugetele asigurărilor sociale	650.840
- CAS	620.641
- 0,5% somaj	10.920
- 0,75% somaj	16.380
- 0,214% fond accidente	2.899
4. Alte impozite, taxe, vărsăminte	389.270

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

- Contributia individuala de asigurari pentru somaj retinuta de la asigurati in perioada 01.01.2009 – 31.12.2013;
- Impozit pe veniturile din salarii si asimilate salariilor in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contributia de asigurari sociale datorate de angajator in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Taxa pe valoare adaugata in perioada 01.01.2009 -31.12.2013;

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

- Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Sume datorate privind protecția specială și încadrarea în muncă a persoanelor cu handicap în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția de asigurări pentru somaj datorată de angajator în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția pentru asigurări de sănătate reținută de la asigurați în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Impozit pe profit /plati anticipate în contul impozitului pe profit anual datorat/datorate de persoane juridice române, altele decât cele de la pct. 1, precum și de persoanele juridice cu sediul în România, înființate potrivit legislației europene în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția pentru asigurări de sănătate datorată de angajator în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuții pentru concedii și indemnizații de la persoane juridice sau fizice în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția angajatorilor la Fondul de garanțare pentru plata creanțelor salariale în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale datorată de angajator în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;
- Contribuția individuală de asigurări sociale reținută de la asigurați în perioada 01.01.2009 -31.12.2013;

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

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

Din suma de 24.822.947 lei s-a achitat suma de 5.349.179 lei, rămânând de plată suma de 19.473.768 lei pentru care s-a întocmit dosar de esalonare la plată pe termen de 1 an de zile.

În data de 25 septembrie 2015 s-a obținut Decizia de esalonare la plată nr.4926 pentru suma de 18.415.506 lei și Decizia nr.4927 de amânare la plată a penalităților de întârziere în suma de 1.058.262 lei.

În baza Legii nr.209/2015 și a Ordinului nr.2202/2015 SC Artego SA Tg Jiu cu adresa nr.8929/25.08.2015 a cerut anularea unor obligații fiscale obținând în acest sens Decizia de anulare a obligațiilor fiscale în suma de 1.940.245 lei.

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

Venituri din exploatare

Elemente	31 martie 2015	31 martie 2016
Productia vanduta	32.690.379	28.111.347
Venituri din vanzarea marfurilor	747.905	840.395
Reduceri comerciale acordate	125	29
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6.992.241	7.980.890
Venituri din productia de imobilizari	53.093	351.411
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	64.317	-
Alte venituri din exploatare	224.863	211.891
Total venituri din exploatare	40.772.673	37.495.905

Cheltuieli din exploatare

Elemente	31 martie 2015	31 martie 2016
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	23.776.275	21.484.772
Alte cheltuieli materiale	133.909	199.626
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	1.691.687	1.529.340
Cheltuieli privind marfurile	702.283	771.033
Reduceri comerciale primite	132	1.012
Cheltuieli cu personalul din care:	7.893.714	9.013.181
-Salarii si indemnizatii	6.296.550	7.302.831
-Asigurari si protectie sociala	1.597.164	1.710.350
Ajustari imobilizari corporale dincare:	1.447.068	1.363.956
-Cheltuieli	1.447.068	1.363.956

-Venituri		
Ajustari active circulante din care:		
-Cheltuieli		
-Venituri		
Alte cheltuieli din exploatare din care	1.861.144	1.699.086
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.520.042	1.143.788
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	179.557	425.487
Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	64.692	9.498
Alte cheltuieli	96.853	120.313
Total Cheltuieli de Exploatare	37.505.948	36.059.982

Rezultat din exploatare

Elemente	31 martie 2015	31 martie 2016
Rezultat din exploatare (Profit)	3.266.725	1.435.923
Total Profit din exploatare	3.266.725	1.435.923

Rezultat financiar net

Elemente	31 martie 2015	31 martie 2016
Venituri din diferente de curs valutar	148.456	182.361
Venituri din dobanzi	10.291	2.956
Alte venituri financiare	23.387	614
Total Venituri Financiare	182.134	185.931
Cheltuieli privind dobanzile	358.909	300.499
Alte cheltuieli financiare	334.970	417.360
Total Cheltuieli Financiare	693.879	717.859
Rezultat financiar net (Pierdere)	(511.745)	(531.928)

Cadrul legislativ fiscal

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

Garantii

Societatea la data de 31 martie 2016 are ipotecate urmatoarele active in favoarea bancilor finantatoare la care are angajate linii de credite dupa cum urmeaza:

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

NR. CADASTRAL	
1315/2/1/1/1/4 CF 41172	<p>-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. magazie - 254,62 mp (C15); 2. grup sanitar -6,30 mp (C16); 3. stație încărcat stingătoare - 56,97 mp (C17); 4. atelier - 619,46 mp (C28); 5. laborator metrologie - 134,59 mp (C29); 6. stație apă potabilă - 99,73 mp (C30); 7. bazin apă potabilă - 146,17 mp (C31); 8. magazie metalică - 106,87 mp (C60); 9. magazie -146,17 mp (C70); 10. atelier auto - 359,24 mp (C73);

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

1315/2/1/1/1/17 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.

UNICREDIT TIRIAC BANK

SITUATIE IMOBILE IPOTECATE

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/2 CF 40066	-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții: 1. hală benzi transport (C56/1).
3003 CF 41266	-teren în suprafață de 15.446 mp împreună cu Stație Captare Jiu compusă din: camera pompelor, turn dozare, bazine de decantare apă 1 și 2, instalații de tratare apă, filtre + anexe, centrală termică, cabină poartă, situată în Tg Jiu, Cartier Vădeni.

1315/1 CF 41260	-teren în suprafață de 2.262,39 mp împreună cu sediu administrativ P + 4, situată în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/5 CF 41270	-teren în suprafață de 996 mp împreună cu atelier pâine (C11/2)
1315/2/1/1/6 CF 41263	-teren în suprafață de 1.063 mp împreună cu atelier lapte (C11/1), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/2 CF 40061	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
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 mp (C5).
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1. grup sanitar - 4,13 mp C3 2. magazie - 81,27 mp C38 3. hală industrială - 119,85 mp (C39); 4. magazie - 484,78 mp (C65); 5. magazie - 111,31 mp (C66); 6. magazie - 360,73 mp (C67); 7. magazie - 44,72 mp (C68).

1315/2/1/1/1/6 CF 47076	<p>-teren intravilan în suprafață de 6.843 mp + construcții:</p> <p>1.atelier - 651,14 mp (C18)</p> <p>2.atelier - 626,59 mp (C19)</p> <p>3.laborator școală -384,47 mp (C20)</p> <p>4.grup sanitar - 12,93 mp (C21)</p> <p>5.bazin -88,76 mp (C22)</p> <p>6.bazin - 26,3 mp (C23)</p> <p>7.magazie (C58)</p> <p>8.atelier auto - 359,245 mp (C73)</p>
--	---

EXIMBANK

NR. CADASTRAL	- SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE - IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI 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.
1315/2/1/1/4 CF 37455	- teren intravilan în supraf. de 6.705,13 mp împreună cu fabrică de oxigen (C12), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/7 CF 39567	- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție confecții (C8), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/9 CF 39579	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/10 CF 39564	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
1315/2/1/1/1/8 CF 39562	- teren intravilan în supraf. de 9.538 mp împreună cu hală industrială secție garnituri (C56/2/2), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

1315/2/1/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan în suprafața de 9.280 mp + construcții: 1.stație de demineralizare (C1) 2.anexe stație de demineralizare (C2) 3.bazin stație demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termică (C5) 6.magazie stație compresoare (C6)
1315/2/1/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan în suprafața de 17.758 mp + construcții: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termică (C4) 5.construcție industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apă recirculată (C7) 8.turn racire (C8) 9.stație pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.construcție industrială și edilitară (C11) 12.construcție industrială și edilitară (C12) 13.construcție industrială și edilitară (C13) 14.construcție industrială și edilitară (C14) 15.construcție industrială și edilitară (C15) 16.stație clorinare (C16) 17.magazie metalică (C18)

ING BANK- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/1/1/1/12 CF 47071	-teren intravilan în suprafață de 3611 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 16,67 mp (cabină cântar)
1315/2/1/1/8 CF 39574	- teren intravilan în suprafață de 531 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 215,14 mp (spațiu comercial)

4327 CF 47079	-teren intravilan în suprafață de 1000 mp
4296 CF 47074	- teren intravilan în suprafață de 4760 mp împreună cu construcția edificată în suprafață de 12,42 mp (puț de mare adâncime)
3201 CF 39572	-teren intravilan în suprafață de 10073,17 mp
37200 CF 37200	-teren intravilan în suprafață de 1395 mp
37202 CF 37202	-teren intravilan în suprafață de 9632 mp

Situatia litigiilor in curs

S.C. ARTEGO S.A. - reclamanță

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 ; se continua procedura falimentului – valorificare bunuri din averea debitoarei
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 ; se continua procedura falimentului
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 ; se continua procedura falimentului – valorificare bunuri din averea debitoarei
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 ; s-a dispus intrarea in procedura falimentului
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 falimentului – valorificare bunuri si recuperare creante
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 debitoareii cu suma de 422,92 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 422,92 lei ; se continua procedura simplificata a insolventei (faliment)
7888/95/2013	Juliette Best Bakery Prod Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 6.627,60 lei	am fost admisi la masa credala cu suma de 6.627,60 lei ; se continua procedura falimentului – valorificare bunuri si recuperare create
9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei ; s-a dispus intrarea in faliment – sentinta nedefinitiva, atacabila cu apel
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 ; se continua procedura de reorganizare judiciara
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
2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 1.240 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240 lei ; se continua procedura de observatie a debitoareii
3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoareii cu suma de 4.783,92 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei ; se continua procedura falimentului – valorificare bunuri si recuperare create

5194/97/2015	Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580. 000 lei	- in curs ; s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei
--------------	-------------------------------	-----------------------	--	--

Parti Afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

Evenimente ulterioare

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 31 martie 2016, 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 membri din care 2 membri executivi si 3 membri neexecutivi ,care nu fac parte din conducerea altor societati.

Alte informatii

S.C. ARTEGO S.A. s-a infiintat conform Legii 31/1990, in baza HG nr.1224/1990 si a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J18/1120/1991, avand codul fiscal RO2157428.
 S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor “PAS ARTEGO” care detine 70,0428% din capitalul social.

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare si HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 227/2015 privind codul fiscal din care:

- majorarile de intarziere datorate pentru neplata la timp a datoriiilor;
- 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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 martie 2016

INDICATORI LEI (RON)	REALIZAT AN 2015	REALIZAT 31.03.2016
A. LICHIDITĂȚI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	5.521.174	6.182.672
În conturi	5.145.973	6.092.072
Casa	82.867	11.461
Alte valori	87.966	77.413
Avansuri pe trezorerie	-	-
Valori de încasat	204.368	1.726
ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	195.985.677	52.022.867
Încasări clienți	160.531.004	44.560.392
Alte încasări	35.454.673	7.462.475
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	193.166.001	50.054.615
Plăți furnizori	130.392.127	22.145.712
Plăți pentru plata personalului	26.882.582	6.810.542
Plăți privind impozite și taxe	29.616.829	18.988.700
Impozit / profit	1.807.761	1.155.889
Plăți privind dobânzile	1.476.813	300.500
Alte plăți	2.989.889	653.272
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2.819.676	1.968.252
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	335.717	49.944
Încasări din vânzarea de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	335.717	49.944
Încasări din vânzarea instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Încasări din rambursarea avansurilor și împrumuturilor către alte părți	-	-
PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	2.493.895	520.660
Plăți pentru achiziția de terenuri, mijloace fixe și active necorporale	2.493.895	520.660
Încasări pentru achiziția instrumentelor de capital propriu și de creanțe ale altor întreprinderi	-	-
Avansuri și împrumuturi efectuate către alte părți	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-2.158.178	-470.716
INCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	-	-
FLUX DE NUMERAR - TOTAL	661.498	1.497.536
B. LICHIDITĂȚI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	6.182.672	7.680.208
În conturi	6.092.072	7.602.601
Casa	11.461	10.663
Alte valori	77.413	21.850
Avansuri de trezorerie	-	45.094
Valori de încasat	1.726	-

**DIRECTOR GENERAL,
Ing. DAVID VIOREL**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. JIANU MIHAI**

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

	Capital social	Ajustari capital social	Profit sau Pierdere	Rezerva legala	Rezerva din Reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat IAS29	Repartizare Profit	Alte elemente ale capitalurilor proprii	TOTAL
Sold la 01 ianuarie 2015	24,873,443	89,052,449	5,042,216	4,349,259	29,428,802	23,700,987	2,227,118	-89,052,449	-300,096	1,112,079	90,433,808
Rezultat global al perioadei											
Profitul exercitiului			11,287,856								11,287,856
Alte elemente ale rezultatului global din care:											
Surplus din reevaluarea imobilizarii corporale					-108,508					-59,132	-167,640
Scaderea rezervei din reevaluare-inregistrare impozit amanat					-108,508					-59,132	-167,640
Total alte elemente ale rezultatului global					-108,508					-59,132	11,120,216
Total rezultat global al perioadei			11,287,856								
Alte elemente							108,508				108,508
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat									-625,430		
Majorarea rezervei legale				625,430					300,096		
Alte elemente			-5,042,216				-16,738,496				-21,480,616
Total alte elemente			-5,042,216	625,430			-16,629,988		-325,334		-21,372,108
Tranzactii cu actionarii recunoscute direct in capitalurile proprii											
Distribuirea dividendelor							-3,553,349				-3,553,349
Total tranzactii cu proprietarii							-3,553,349				-3,553,349
Sold la 31 DECEMBRIE 2015	24,873,443	89,052,449	11,287,856	4,974,689	29,320,294	23,700,987	-17,956,219	-89,052,449	-625,430	1,052,947	76,628,567
Sold 01.01.2016	24,873,443	89,052,449	11,287,856	4,974,689	29,320,294	23,700,987	-17,956,219	-89,052,449	-625,430	1,052,947	76,628,567

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	$91.857.364/66.803.789=1.37$
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	$34.428.500/28.951.713*90 = 107.02$
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	$34.428.500/53.181.397 =0.65$

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