

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

## **Note la situatiile financiare**

### ***Pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 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 OMF 1286/2012 cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate incheiate la 30 septembrie 2016, in conformitate cu OMF nr. 881/2012.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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

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

### **(b) Prezentarea situatiilor financiare**

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

### **(c) Bazele evaluarii**

Situatiile financiare separate sunt intocmite la cost istoric , cu exceptia anumitor clase de imobilizari corporale care sunt reevaluate.

Capitalul social este ajustat conform Standardului International de Contabilitate (“SIC”) 29 (“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste “) pana la 31 decembrie 2003.

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

### **(d) Moneda functionala si de prezentare**

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

### **(e) Utilizarea estimarilor si judecatilor**

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor , veniturilor si cheltuielilor. Estimările si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerate rezonabili in contextul acestor estimari.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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

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

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

### **3. Politici contabile semnificative**

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**

Filialele 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 deize la data intocmirii bilantului contabil sunt transformate in moneda functionala la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversie folosind cursul de schimb de la sfarsitul lunii sau de la sfarsitul exercitiului financiar a activelor si datoriilor monetare denumite 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 imprevizibilitatii pietei financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale performantei financiare a Societatii. Riscul pietei este riscul care produce schimbari 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 ulima 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 30 septembrie 2016, Societatea detine numerar si echivalente de numerar in suma de 10.027.931 lei. Numerarul si echivalentele de numerar sunt detinute la banci din care enumeram: Unicredit Tiriac, Exim Bank, Intesa, ING Bank, BRD.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul potrivit caruia Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor 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 30 septembrie 2016, 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 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%.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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 atribuibile 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 urmatoarele :

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:

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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

Imobilizarile necorporale achizitionate 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 să fie folosite în cadrul desfășurării activității de bază a Societății.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului.

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

### **Disponibilitățile bănești**

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. Reevaluarile trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare trebuie înregistrată direct în capitalurile proprii în elementul "Rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea este recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o scădere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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

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

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

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

### **Capital social**

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

### **Dividende**

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

### **Furnizori si conturi asimilate**

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

### **Imprumuturi**

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

### **Impozitul pe profit**

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



SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Impozitul curent**

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

### **Impozitul amanat**

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

Evaluarea impozitului amanat reflecta consecinta fiscala care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta, la sfarsitul perioadei de raportare sa recupereze sau sa deconteze valoarea activelor si datoriilor sale. Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este posibila realizarea beneficiului fiscal aferent.

### **Beneficiile Angajatilor**

#### *Beneficii ale angajatilor pe termen scurt*

Obligatiile privind beneficiile pe termen scurt sunt evaluate fara a fi actualizate si sunt recunoscute ca si cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimata a fi platita pentru beneficiile pe termen scurt sub forma de prime sau participarea salariatilor la profit, numai in cazul in care Societatea are o obligatie prezenta, legala sau implicita de a achita aceasta suma pentru serviciile trecute prestate de angajati, iar aceasta obligatie poate fi estimata la valoarea justa. Beneficiile angajatilor pe termen scurt sunt reprezentate in principal de salarii.

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati in numele angajatilor sai catre fondul de pensii. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman.

### **Costurile finantarii**

Societatea nu capitalizeaza costurile imprumuturilor deoarece aceasta nu are contractate credite pe termen lung.

Veniturile din dobanzi si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul platii acestora.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Subventii**

Subventiile sunt recunoscute initial ca venit inregistrat in avans la valoarea justa atunci cand exista o asigurare rezonabila ca vor fi primite, iar Societatea va respecta conditiile asociate subventiilor, iar apoi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca alte venituri pe parcursul duratei de viata a activului la care se refera. Subventiile sunt aferente activelor .Fondurile nerambursabile sunt recunoscute ca si active in momentul in care exista o asigurare rezonabila ca acestea vor fi primite si ca conditiile aferente vor fi indeplinite.

### **Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci, si numai atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii: Societatea are o obligatie curenta (legala si implicita )ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil, (adica, mai mult probabil decat improbabil ) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei; cand poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei.

### **Rezultatul pe actiune**

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

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

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderilor pe actiune rezultate in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertite, ca optiunile sau warantele sunt exercitate , sau ca actiuni ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Obiectul rezultatului pe actiune diluat este conform cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume,de a evalua interesul 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 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 prezentat. 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 standard , amendamente la standarde si interpretari sunt aplicabile perioadelor anuale incepand dupa 1 ianuarie 2012 si nu au fost aplicate in intocmirea acestor situatii financiare separate. Niciunul dintre noile standarde nu se asteapta sa aiba un efect semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii.

*Noile standarde care nu sunt inca aplicabile la 30 septembrie 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

## Active Imobilizate la 30 septembrie 2016

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2016	Sold la 1 ianuarie 2016	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 30 septembrie 2016
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>								
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>								
1. Cheltuieli de constituire	-	-	--	-	-	-	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	4.112.519	-	-	4.112.519	3.975.436	137.083	-	4.112.519
3. Concesiuni, brevete, licențe și alte imobilizări	22.919.281	735.137	-	23.654.418	9.777.065	1.087.379	-	10.864.444
4. Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>27.031.800</b>	<b>735.137</b>	<b>-</b>	<b>27.766.937</b>	<b>13.752.501</b>	<b>1.224.462</b>	<b>-</b>	<b>14.976.963</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>								
1. Terenuri	12.872.174	-	4.104	12.868.070	80.064	10.008	-	90.072
2. Construcții	44.280.259	78.932	23.107	44.336.084	25.201.182	930.129	14.577	26.116.734
3. Echipamente tehnologice	42.941.181	516.577	347.278	43.110.480	36.123.023	1.241.665	345.600	37.019.088
4. Aparate și instalații măsurare, control și reglare	1.952.065	62.538	40.199	1.974.404	1.625.137	107.531	40.198	1.692.470
5. Mijloace de transport	5.692.873	7.895	103.493	5.597.275	4.456.265	251.588	103.164	4.604.689
6. Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	452.669	11.396	13.863	450.202	397.933	15.583	13.863	399.653
7. Avansuri și imobilizări corporale în curs	386.570	419.446	512.675	293.341	-	-	-	-
<b>TOTAL:</b>	<b>108.577.791</b>	<b>1.096.784</b>	<b>1.044.719</b>	<b>108.629.856</b>	<b>67.883.604</b>	<b>2.556.504</b>	<b>517.402</b>	<b>69.922.706</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
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 imobilizări								
6. Alte creanțe								
7. Acțiuni proprii								
<b>TOTAL:</b>								
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>135.609.591</b>	<b>1.831.921</b>	<b>1.044.719</b>	<b>136.396.793</b>	<b>81.636.105</b>	<b>3.780.966</b>	<b>517.402</b>	<b>84.899.669</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Stocuri**

La 30 septembrie 2016 comparativ cu 31 decembrie 2015 stocurile se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>1. Materii prime și materiale consumabile</b>	24.109.541	21.523.231
<b>2. Active imobilizate detinute in vederea vanzarii</b>	3.751.834	3.607.260
<b>3. Producția în curs de execuție</b>	2.108	15.108
<b>4. Produse finite și mărfuri</b>	7.652.725	12.950.056
<b>5. Avansuri</b>	8.464.659	9.070.700
<b>TOTAL</b>	<b>43.980.867</b>	<b>47.166.355</b>

### **Cienti si conturi asimilate**

La 30 septembrie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015 clientii si conturile asimilate se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>1. Creanțe comerciale</b>	47.156.185	29.251.545
<b>2. Avansuri platite</b>	203.228	276.568
<b>3. Alte creanțe</b>	555.080	1.658.145
<b>TOTAL</b>	<b>47.914.493</b>	<b>31.186.258</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

In perioada 01.01.2016-30.09.2016 Societatea a inregistrat exporturi dupa cum urmeaza:

**EURO**

1	<b>ANGLIA</b>	ARCODE	981.614,67
		JP POLYMER	36.875,17
		REMATIP TOP	272.362,34
		SRD	1.156.899,72
			<b>2.447.751,90</b>

2	<b>ARGENTINA</b>	PROCESS SRL	232.346,48
			<b>232.346,48</b>

3	AUSTRIA	VEP	2.761,20
			<b>2.761,20</b>

4	<b>BELGIA</b>	NARVIFLEX	515.451,00
		WUYLENS	1.428,14
			<b>516.879,14</b>

5	<b>BULGARIA</b>	ALEXANDRIS	35.140,01
		ATON	0,00
		BELT BG	41.372,29
		CSR	262.786,58
		ESMOS	0,00
		TEMIL	0,00
			<b>339.298,88</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

6	<b>CEHIA</b>	AB TECHNOLOGY	5.697,60
		DUBA	813,96
			<b>6.511,56</b>

7	<b>CIPRU</b>	YAVASIS	2.293,93
			<b>2.293,93</b>

8	<b>EAU</b>	OCEAN RUBBER	34.790,12
			<b>34.790,12</b>

9	<b>EGIPT</b>	EL-AMIN	90.208,45
			<b>90.208,45</b>

10	<b>ESTONIA</b>	ITSOU	15.781,80
		LINT TRADING	4.463,17
			<b>20.244,97</b>

11	<b>FINLANDA</b>	EURO KUMI	751.932,30
		HELSINGIN	138.128,97
			<b>890.061,27</b>

12	<b>FRANTA</b>	ATCP	0,00
		ARCELOR	0,00
		COBALTIX	4.257,24
		PROVULCO	218.688,06
			<b>222.945,30</b>

13	<b>GERMANIA</b>	ARCELOR	102.792,90
		GUT	743.031,58
		KNAPHEIDE	1.184.102,26

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

	NILOS	30.737,20
	NTF	0,00
	RED NOSE	9.019,70
	ULBRICH	930,38
		<b>2.070.614,02</b>

<b>14</b>	<b>GRECIA</b>	ALEXANDRIS	53.498,23
		KAPSOMEKNAKIS	2.998,81
		KMMB	8.094,68
		TSINARIDIS	14.636,46
			<b>79.228,18</b>

<b>15</b>	<b>IRLANDA</b>	IRISH WATER JET	234.302,51
		FRP	0,00
		RF CLARKE	0,00
			<b>234.302,51</b>

<b>16</b>	<b>ITALIA</b>	A-ZETA GOMMA	299.172,35
		CIDAT	57.745,83
		GUMMILABOR	320.978,75
		RI BELT	7.581,58
		SATI	506.022,72
		SHEBEL	25.113,54
		SIGAP	27.653,42
		VERDI	0,00
			<b>1.244.268,19</b>

<b>17</b>	<b>LITUANIA</b>	BALTIC BELT	2.948,22
			<b>2.948,22</b>



SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

18	<b>OLANDA</b>	MULLER BELTEX	600.403,99
		NOODVELT	0,00
		T-REX	193.966,33
		VIZO	76.066,90
		VR TRADE / DAMEN RUBBER	90.932,75
			<b>961.369,97</b>

19	<b>POLONIA</b>	CENTROBELT	89.317,71
		ENERGOPIAST	2.021,25
		STENIMAR	6.906,69
		TIP TOPOL	12.269,86
			<b>110.515,51</b>

20	RUSIA	<b>HOLCIM</b>	0,00
			<b>0,00</b>

21	<b>SERBIA</b>	DRAMIKOM	52.911,99
		NS COPEX	58.031,21
			<b>110.943,20</b>

22	<b>SPANIA</b>	ARCELOR	137.993,30
		INDUBANDA	39.988,63
		MASANES	408.962,40
		REMA IBERICA	165.961,52
		SIBAN	1.444.927,34
			<b>2.197.833,19</b>

23	<b>TURCIA</b>	ALTAY	3.548,00
			<b>3.548,00</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

24	<b>UNGARIA</b>	GUMETALL	26.211,02
		GU-ROLL BELT	3.510,65
		RUBBER BL	463,20
			<b>30.184,87</b>

	<b>TOTAL</b>		<b>11.851.849,06</b>
--	--------------	--	----------------------

### **Active financiare din care disponibile in vederea vanzarii**

La 30 septembrie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015 investitiile pe termen scurt se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>Investitii pe termen scurt</b>	14.397	14.397
<b>TOTAL</b>	<b>14.397</b>	<b>14.397</b>

Soldul la 30 septembrie 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 30 septembrie 2016, comparativ 31 decembrie 2015 cheltuielile efectuate in avans se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	302.046	566.942
<b>TOTAL</b>	<b>302.046</b>	<b>566.942</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

Soldul la 30 septembrie 2016 in suma de 566.942 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 30 septembrie 2016, comparativ 31 decembrie 2015 numerarul si echivalentele in numerar se prezinta astfel:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
Conturi curente la banci si depozite	6.092.072	9.725.939
Casa lei	11.461	9.009
Casa in valuta		
Alte echivalente in numerar	79.139	292.983
<b>TOTAL</b>	<b>6.182.672</b>	<b>10.027.931</b>

### ***Capitalul Social***

La 30 septembrie 2016 si 31 decembrie 2015, capitalul social include efectele retratarilor inregistrate in anii precedent conform aplicarii” SIC” 29”Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste. Reconcilierea capitalului social se prezinta astfel:

Capital social ( valoarea nominala) 24.873.443

Diferente aferente retrarii conform SIC 29 89.052.449

Soldul capitalului social (retratat) **113.925.892**

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

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

Structura actionariatului la 30 septembrie 2016 este dupa cum urmeaza:

<b>Actionari</b>	<b>Valoare nominala pe actiune</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare totala</b>	<b>% din capitalul social</b>
<b>ASOCIATIA SALARIATILOR PAS ARTEGO</b>	2,50	6.968.820	17.422.050,00	70,0428%
<b>SC GOTERA 2012 SA TG. JIU</b>	2,50	1.470.219	3.675.548,00	14,7770%
<b>Actionari persoane fizice</b>	2,50	1.171.788	2.929.470,00	11,7775%
<b>Alte persoane juridice</b>	2,50	338.548	846.370,00	3,4027%
<b>STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI</b>	2,50	2	5,00	0.000%
<b>TOTAL</b>	<b>2,50</b>	<b>9.949.377</b>	<b>24.873.443.00</b>	<b>100,000%</b>

### **Rezerve legale**

Rezervele legale sunt in suma de 4.974.689 lei la 30 septembrie 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Rezerve din reevaluare**

Rezerva din reevaluare este in suma de 29.309.953 lei la 30 septembrie 2016.

### **Alte rezerve**

La 30 septembrie 2016, comparativ cu 31 decembrie 2015, alte rezerve inregistreaza urmatoarele nivele:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>Alte Rezerve</b>	23.700.987	10.041.455
<b>Total</b>	<b>23.700.987</b>	<b>10.041.455</b>

Conform Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27.04.2016 Societatea a folosit suma de 20.516.595 lei pentru acoperirea pierderii provenite din Decizia de impunere nr. F-VL 215/30.04.2015 si a repartizat din profitul anului 2015 si din profitul nerepartizat al anilor anteriori suma de 6.857.063 lei la alte rezerve.

### **Alte elemente ale capitalurilor proprii**

La 30 septembrie 2016, suma de 1.010.218 lei, o reprezinta impozitul amanat aferent reevaluarilor in sold efectuate dupa 01 ianuarie 2004, diminuat cu impozitul amanat aferent amortizarii reevaluarii inregistrata pe costuri in primele 9 luni ale anului 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:

<b>Elemente</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>30 sept. 2016</b>
<b>1. Subvenții pentru investiții</b>	1.403.888	1.107.240
<b>Total</b>	<b>1.403.888</b>	<b>1.107.240</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

### **Imprumuturi pe termen scurt**

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

	<b>30.09.2015</b>		<b>30.09.2016</b>	
<b>Banca</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>	<b>Aprobata</b>	<b>Utilizata</b>
EXIM BANK EUR	1.900.000	965.459	1.900.000	416.747
UNICREDIT lei	30.000.000	29.812.023	29.500.000	29.355.829
INTESA lei	12.500.000	12.457.219	15.000.000	14.984.058
ING BANK lei	1.800.000	1.794.313	1.800.000	1.782.451
GARANTI lei	-	-	1.000.000	950.666

### ***Imprumuturi pe termen lung***

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

### **Rezultatul pe actiune**

La 30 septembrie 2016 comparativ cu 30 septembrie 2015, rezultatul pe actiune este:

	<u>30 septembrie 2015</u>	<u>30 septembrie 2016</u>
<b>Profitul perioadei</b>	<b>6.327.391</b>	<b>1.906.703</b>
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	9.949.377	9.949.377
<b>Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>0,636</b>	<b>0,192</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale**

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2015</b>	<b>30 septembrie 2016</b>
<b>1. Bugetul de stat</b>	<b>18.679.675</b>	<b>703.194</b>
- impozit pe profit	733.756	329.239
- impozit pe dividende	-	-
- impozit pe venituri din salarii	338.760	373.955
- TVA de plată	8.835.638	-
-majorari	6.847.097	-
-penalitati	1.924.424	-
<b>2. Bugetele fondurilor speciale</b>	<b>1.056.047</b>	<b>294.145</b>
- CASS	670.936	294.122
- fond mediu	958	23
- fond solidaritate persoane cu handicap	-	-
-majorari	323.721	-
-penalitati	60.432	-
<b>3. Bugetele asigurațiilor sociale</b>	<b>2.910.499</b>	<b>761.358</b>
- CAS	1.709.448	725.141
- 0,5% somaj	12.012	13.373
- 0,75% somaj	62.792	20.074
- 0,214% fond accidente	5.210	2.770
-majorari	944.608	-
-penalitati	176.429	-
<b>4. Alte impozite, taxe, vărsăminte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Venituri din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2015</b>	<b>30 septembrie 2016</b>
Productia vanduta	102.276.103	92.652.581
Venituri din vanzarea marfurilor	1.994.734	2.469.323
Reduceri comerciale acordate	79.391	3.718
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	10.459.757	13.736.766
Venituri din productia de imobilizari	383.816	418.979
Venituri din activele imobilizate destinate vanzarii	128.634	192.951
Alte venituri din exploatare	720.690	632.664
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>115.884.343</b>	<b>110.099.546</b>

### **Cheltuieli din exploatare**

<b>Elemente</b>	<b>30 septembrie 2015</b>	<b>30 septembrie 2016</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	64.984.030	62.007.341
Alte cheltuieli materiale	372.028	541.288
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	4.328.107	4.196.250
Cheltuieli privind marfurile	1.846.869	2.249.114
Reduceri comerciale primite	491	3.445
Cheltuieli cu personalul din care:	24.690.666	27.425.138
-Salarii si indemnizatii	20.035.532	22.088.266
-Asigurari si protectie sociala	4.655.134	5.336.872
Ajustari imobilizari corporale dincare:	4.333.959	3.780.966



SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

-Cheltuieli	4.333.959	3.780.966
-Venituri	-	-
Ajustari active circulante din care:	-	-21.857
-Cheltuieli	-	-
-Venituri		21.857
Alte cheltuieli din exploatare din care:	6.224.149	6.040.940
-Cheltuieli privind prestatiile externe	4.133.196	4.167.715
-Cheltuieli cu alte impozite si taxe	541.976	1.370.872
-Cheltuieli legate de activele imobilizate destinate vanzarii	144.958	175.442
-Alte cheltuieli	1.404.019	326.911
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>106.779.317</b>	<b>106.215.735</b>

### Rezultat din exploatare

Elemente	30 septembrie 2015	30 septembrie 2016
Rezultat din exploatare (Profit )	9.105.026	3.883.811
<b>Total Profit din exploatare</b>	<b>9.105.026</b>	<b>3.883.811</b>

### Rezultat financiar net

Elemente	30 septembrie 2015	30 septembrie 2016
Venituri din diferente de curs valutar	542.811	572.778
Venituri din dobanzi	22.713	6.520
Alte venituri financiare	25.418	1.309
<b>Total Venituri Financiare</b>	<b>590.942</b>	<b>580.607</b>
Cheltuieli privind dobanzile	1.129.121	978.844
Alte cheltuieli financiare	892.090	1.100.716
<b>Total Cheltuieli Financiare</b>	<b>2.021.211</b>	<b>2.079.560</b>
<b>Rezultat financiar net ( Pierdere )</b>	<b>(1.430.269)</b>	<b>(1.498.953)</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

### **Cadrul legislativ fiscal**

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

### ***Garantii***

Societatea la data de 30 septembrie 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 -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
<b>1315/2/1/1/1/4 CF 41172</b>	<b>-teren în suprafață de 11.243 mp + platformă auto-metrologie constituită din:</b> 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);

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

<b>1315/2/1/1/1/7 CF 40067</b>	<b>-teren în suprafață de 18.910 mp + construcții:</b> 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).
<b>1315/2/1/1/1/9 CF 41169</b>	<b>-teren în suprafață de 4.114 mp + construcții:</b> 1. magazie produse finite - 657,25 mp (C56/4).
<b>1315/2/1/1/1/10 CF 41170</b>	<b>-teren în suprafață de 1.575 mp + construcții:</b> 1. grup administrativ poartă 3 - 123,44 mp (C63).
<b>1315/2/1/1/1/11 CF41165</b>	<b>-teren în suprafață de 22.150 mp + construcții:</b> 1. hală monobloc - 4.739,39 mp (C56/3); 2. magazie -95,55 mp (C61); 3. pod rulant - 811,12 mp (C62).
<b>1315/2/1/1/1/13 CF 41173</b>	<b>-teren în suprafață de 7.646 mp.</b>

**UNICREDIT TIRIAC BANK**  
**-SITUATIE IMOBILE IPOTECATE-**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
<b>1315/2/1/1/2 CF 40066</b>	<b>-teren în suprafață de 20.616 mp + construcții:</b> 1.hală benzi transport (C56/1).
<b>3003 CF 41266</b>	<b>-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.</b>

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

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 1315/2/1/1/6 CF 41263	-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 CF 40061	-teren în suprafață de 13.589 mp împreună cu secție cauciuc regenerat (C6);
1315/2/1/3 CF 41264	-teren în suprafață de 6.361 mp împreună cu hală matrițe și anexe (C9), situate în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.

**UNICREDIT TIRIAC BANK**

NR. CADASTRAL	IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE
1315/2/1/1/1/1 CF 47077	-teren intravilan în suprafață de 15.736 mp + construcții: 1.stație pompe păcură - 114,76 mp (C2); 2.stație pompe solvenți - 37,18 mp (C4); 3.stație spumare - 88,30 (C5).
1315/2/1/1/1/2 CF 44426	-teren intravilan în suprafață de 14.478 mp + construcții: 1.grup sanitar - 4,13 mp C3 2.magazie - 81,27 mp C38 3.hală industrială - 119,85 (C39); 4.magazie - 484,78 mp (C65); 5.magazie - 111,31 mp (C66); 6.magazie - 360,73 mp (C67); -magazie - 44,72 mp (C68).

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

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

### EXIMBANK

#### - SITUAȚIE IMOBILE IPOTECATE -

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE (IPOTECI RANG I ȘI II)</b>
<b>1315/2/1/1/3 CF 39568</b>	- 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.
<b>1315/2/1/1/4 CF 37455</b>	- teren intravilan în supraf. de 6.705,13 mp împreună cu fabrică de oxigen (C12), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/7 CF 39567</b>	- teren intravilan în supraf. de 1.859 mp împreună cu secție confecții (C8), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/9 CF 39579</b>	- teren intravilan în supraf. de 5047 mp împreună cu secția recondiționat tamburi (C59), situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/10 CF 39564</b>	- teren intravilan în supraf. de 3.744 mp, situat în Tg Jiu, str. Ciocârlău, nr. 38.
<b>1315/2/1/1/1/8 CF 39562</b>	- 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.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

1315/2/1/1/3 CF 47078	-teren intravilan in suprafata de 9.280 mp + constructii: 1.statie de demineralizare (C1) 2.anexe statie de demineralizare (C2) 3.bazin statie demineralizare (C3) 4.vestiar (C4) 5.centrala termica (C5) 6.magazie statie compresoare (C6)
1315/2/1/1/5 CF 41246	-teren intravilan in suprafata de 17.758 mp + constructii: 1.bazin (C1) 2.casa pompelor (C2) 3.bazin (C3) 4.centrala termica (C4) 5.constructie industrială (C5) 6.post trafo (C6) 7.bazin apa recirculata (C7) 8.turn racire (C8) 9.statie pompe (C9) 10.turn racire (C10) 11.constructie industrial si edilitara (C11) 12.constructie industrial si edilitara (C12) 13.constructie industrial si edilitara (C13) 14.constructie industrial si edilitara (C14) 15.constructie industrial si edilitara (C15) 16.statie clorinare (C16) 17.magazie metalica (C18)

**ING BANK**

**- SITUATIE IMOBILE IPOTECATE -**

<b>NR. CADASTRAL</b>	<b>IMOBIL IPOTECAT (TEREN + CONSTRUCȚII) - DESCRIERE</b>
1315/1/1/12 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)

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

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

### Situatia litigiilor in curs

S.C. ARTEGO S.A. - reclamanta

Nr. Dosar	Societate parata	Obiect	Solicitare/ Suma solicitata	Stadiu dosar/ Observatii
3319/95/2010	Vectra Impex Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 300.000 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 300.000 lei din care am recuperat suma de 38.645 lei in perioada reorganizarii judiciare; continua procedura falimentului
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; continua procedura falimentului

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

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; continua procedura falimentului
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, din care am recuperat suma de 5.000 lei in perioada reorganizarii judiciare; continua 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; continua procedura falimentului
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; continua procedura reorganizarii judiciare
7888/95/2013	Juliette Best Bakery Prod Targu-Jiu	Procedura insolventei	-admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 6.627,60 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 6.627,60 lei; continua procedura falimentului



9089/101/2013	Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare Severin	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.439.815,78 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.439.815,78 lei; continua procedura falimentului
2570/63/2014	Servicii Energetice Oltenia Craiova	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 2.486,37 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 2.486,37 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
28428/3/2014	CFR IRLU S.A. Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje Bucuresti	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 41.524,48 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 41.524,48 lei; continua procedura reorganizarii judiciare
528/95/2015	Succes Nic Com Targu - Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 34.155,80 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 34.155,80 lei; continua procedura insolventei
2575/85/2015	Ambient Sibiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.240 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.240 lei; continua procedura insolventei

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

3520/95/2015	Ignifug Prest Targu-Jiu	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 4.783,92 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 4.783,92 lei; continua procedura insolventei
5194/97/2015	Complexul Energetic Hunedoara	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 580. 000 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 580.000 lei; continua procedura insolventei
1396/90/2016	CET Govora Rm. Valcea	Procedura insolventei	- admiterea la masa credala a debitoarei cu suma de 1.665.256,19 lei	- in curs ; am fost admisi la masa credala cu suma de 1.665.256,19 lei; continua procedura insolventei
8031/278/2016	Societatea Nationala De Inchideri Mine Valea Jiului	Ordonanta de plata	-emiterea ordonantei de plata si obligarea paratei la plata sumei de 61.990,40 lei	- cererea a ramas fara obiect ca urmare a achitarii debitului ; termen: 02.11.2016
1227/318/2016	Popcompany Targu-Jiu	Cerere cu valoare redusa	- obligarea paratului la plata sumei de 5.934,84 lei	- in curs – termen: 01.11.2016

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

6864/182/2016	Unio Baia Mare	Cerere cu valoare reduca	- obligarea paratului la plata sumei de 1.013,38 lei	- in curs – termen: 08.12.2016
12784/318/2016	L.S.G. Interserv Bucuresti	Cerere cu valoare reduca	- obligarea paratului la plata sumei de 1.500 lei	- in curs – termen: 24.10.2016
15996/318/2016	Arte Rubber Distribution Targu Jiu	Ordonanta de plata	-emiterea ordonantei de plata si obligarea paratei la plata sumei de 31.419,41 lei	- in curs – termen: 31.10.2016

### **Parti Afiliate**

Societatea nu are parti afiliate.

### **Evenimente ulterioare**

Dupa intocmirea raportarilor incheiate la 30 septembrie 2016, nu au avut loc evenimente ale caror efecte sa fi fost semnificative si sa influenteze datele cuprinse in situatiile financiare actuale.

SC ARTEGO SA

Note Explicative intocmite

la 30 septembrie 2016

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

---

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

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

Fiind o societate pe actiuni , este condusa de catre Adunarea Generala a Actionarilor si administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membrii din care 2 membrii executivi si 3 membrii neexecutivi care nu fac parte din conducerea altor societati.

### **Alte informatii**

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

S.C. ARTEGO S.A. este o societate pe actiuni fiind cu capital integral privat, actionarul majoritar fiind Asociatia Salariatilor “PAS ARTEGO” care detine 70,0428% din capitalul social.

La determinarea impozitului pe profit s-a tinut cont de prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare si HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a Legii 225/2015 privind codul fiscal din care:

- majorarile de intarziere datorate pentru neplata la timp a datoriilor;
- cheltuielile pentru protocol, care depasesc limitele prevazute de Codul Fiscal;
- sumele care depasesc limitele cheltuielilor considerate deductibile;
- cheltuielile de sponsorizare , conform Legii 32/1994;
- sume utilizate pentru constituirea rezervelor conform Legii 31/1990 republicata.

Director General,  
Ing. Viorel David

---

Director Economic,  
Ec. Mihai Jianu

---