

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUATIILE FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2017

S I T U A T I A
MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU 31 DECEMBRIE 2017

| Denumirea elementului | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | | Reduceri | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---|
| | | Total, din care | Prin transfer | Total, din care | Prin transfer | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital subscris | 5.011.627 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.011.627 |
| Rezerve din reevaluare | 8.256.964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.256.964 |
| Rezerve legale | 425.022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425.022 |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte rezerve | 16.709.225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.709.225 |
| Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold D 17.225.757 | 1.868.863 | 0 | 0 | 0 | 19.094.620 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold D 1.868.863 | 1.137.361 | 0 | 1.868.863 | 0 | 1.137.361 |
| Total capitaluri proprii | 11.308.218 | 3.006.224 | 0 | 1.868.863 | 0 | 10.170.857 |

DIRECTOR GENERAL,
ING. ELENA COSTIN




DIRECTOR ECONOMIC,
EC. LAURENTIA PANTAZI



S I T U A T I A

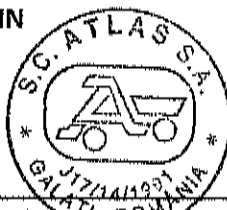
FLUXURILOR DE TREZORERIE

- METODA INDIRECTA -

| | 2016 | 2017 |
|--|-------------|------------|
| Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare | | |
| + Profit inainte de impozitare | - 1.868.863 | -1.137.361 |
| Ajustari : | | |
| + Amortizare si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor | 987.695 | 509.891 |
| + Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor circulante | 0 | |
| + Cheltuleli cu dobanzi | 2.158 | 614 |
| +/- Diferente de curs valutar (+chelt - venit - afer. evaluarii), ajustari | 365 | 0 |
| - Venituri din dobanzi | 82 | 45 |
| - Venituri din participatii (dividende si majorari de capital) | 0 | |
| - Castiguri nete din cedarea de imobilizari | 0 | 5.187 |
| = | - 878.727 | -632.088 |
| - Cresterea / descresterea creantelor comerciale si alte creante | - 853.671 | 553.242 |
| - Cresterea / descresterea stocurilor | 234.850 | -271.224 |
| + Cresterea / descresterea datoriilor catre furnizori si alte datorii | - 783.279 | 951.058 |
| - Cresterea / descresterea altor active (cheltuieli in avans) | - 3.592 | |
| + Cresterea / descresterea altor pasive (venituri in avans) | 0 | -4.811 |
| = Numerar generat din exploatare | - 1.039.593 | 32.141 |
| - Dobanzi platite | 2.158 | 614 |
| - Impozitul pe profit platit | 0 | |
| = Numerar net din activitati de exploatare | - 1.041.751 | 31.526 |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii | | |
| - Cresterea altor imobilizari financiare / Achizitii de imobilizari financiare | - 97.002 | 2.114 |
| - Achizitia de imobilizari corporale si necorporale | 0 | 1.084 |
| + Incasari din vanzarea de filiale | 0 | |
| + Incasari din vanzarea de imobilizari financiare | 0 | 5.187 |
| + Incasari din vanzarea de imobilizari | 0 | |
| + Dobanzi incasate | 82 | 45 |
| + Dividende incasate | 0 | |
| = Numerar net din activitatea de investitii | 97.084 | 2.034 |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| + Incasari / venituri din emisiunea de capital social | 0 | |
| + Incasari din imprumuturi pe termen scurt sau lung | 0 | |
| - Rambursarea sumelor imprumutate | 0 | |
| - Plata datoriilor aferente leasingului financiar | 27.859 | |
| - Dividende platite | 0 | |
| = Numerar net din activitatea de finantare | - 27.859 | |
| = Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar | - 972.526 | 33.560 |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei | 1.112.769 | 140.243 |
| Numerar si echivalente de numerar la inchiderea perioadei | 140.243 | 173.803 |

DIRECTOR GENERAL,

ING. ELENA COSTIN

DIRECTOR ECONOMIC,

EC. LAURENTIA PANTAZI



FS-6-4-4.0

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

| | Sold la 01.01.2017 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2017 |
|---|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| IMOBILIZARI NECORPORALE | | | | |
| Brevete, licente, marci | 66.922 | 1.084 | 0 | 68.006 |
| Alte immobilizari necorporale | 145.894 | 0 | 0 | 145.894 |
| T O T A L | 212.816 | 1.084 | 0 | 213.900 |
| IMOBILIZARI CORPORALE | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | 7.792.808 | 0 | 0 | 7.792.808 |
| Constructii | 12.587.556 | 0 | 0 | 12.587.556 |
| Instalatii tehnice si mijloace de transport | 19.724.303 | 0 | 0 | 19.724.303 |
| Alte immobilizari corporale | 93.030 | 0 | 0 | 93.030 |
| Immobilizari corporale in curs de executie | 26.000.746 | 0 | 0 | 26.000.746 |
| Avansuri acordate pentru immobilizari corporale | 316.792 | 0 | 0 | 316.792 |
| T O T A L | 66.515.235 | 0 | 0 | 66.515.235 |
| IMOBILIZARI FINANCIARE | | | | |
| Actiuni detinute la entitati afiliate | 12.870 | 0 | 2.870 | 10.000 |
| Alte titluri immobilizate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte immobilizari financiare | 205.890 | 4.984 | 0 | 210.874 |
| T O T A L | 218.760 | 4.984 | 2.870 | 220.874 |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 66.946.811 | 6.068 | 2.870 | 66.950.009 |

1.2. AMORTIZARE

| | Sold la 01.01.2017 | Amortizare inregistrata in cursul exercitiului | Reduceri | Sold la 31.12.2017 |
|---|-----------------------|---|----------|-----------------------|
| IMOBILIZARI NECORPORALE | | | | |
| Brevete, licente, marci | 66.922 | 1.084 | 0 | 68.006 |
| Alte immobilizari necorporale | 145.894 | 0 | 0 | 145.894 |
| T O T A L | 212.816 | 1.084 | 0 | 213.900 |
| IMOBILIZARI CORPORALE | | | | |
| Constructii | 7.535.548 | 322.105 | 0 | 7.857.653 |
| Instalatii tehnice si mijloace de transport | 19.371.190 | 185.441 | 0 | 19.556.631 |
| Alte immobilizari corporale | 89.215 | 1.260 | 0 | 90.475 |
| T O T A L | 26.995.953 | 508.806 | 0 | 27.504.759 |
| TOTAL AMORTIZARE | 27.208.769 | 509.890 | 0 | 27.718.659 |

ATLAS SA GALATI

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZĂRILOR

| | Valoarea bruta | Amortizare | Ajustari pentru pierdere de valoare | Valoare contabila neta |
|---|-------------------|-------------------|--|------------------------------|
| 1. IMOBILIZARI NECORPORALE | 213.900 | 213.900 | 0 | 0 |
| 2. IMOBILIZARI CORPORALE | 66.515.235 | 27.504.759 | 0 | 39.010.476 |
| 3. IMOBILIZARI FINANCIARE, din care | 305.175 | 0 | 0 | 305.175 |
| 3.1. cu scadenta mai mare de 1 an | 220.874 | 0 | 0 | 220.874 |
| garantii acordate clientilor pentru lucrari executate | 210.874 | 0 | 0 | 210.874 |
| actiuni si parti sociale detinute de ATLAS la capitalul social al altor societati | 10.000 | 0 | 0 | 10.000 |
| 3.2. cu scadenta mai mica de 1 an | 81.431 | 0 | 0 | 81.431 |
| garantii acordate clientilor pentru lucrari executate | 81.431 | 0 | 0 | 81.431 |
| T O T A L | 66.950.009 | 27.718.659 | 0 | 39.231.350 |

Conform reglementarilor contabile in vigoare, imobilizarile financiare cu scadenta mai mica de 12 luni – pct.3.2. – insuma de 81.431 lei reprezinta garantii acordate unor clienti pentru lucrari executate si sunt reflectate in activul bilantului la “creante comerciale”.

NOTA 2 PROVIZIOANE Unitatea nu a constituit provizioane.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI– Nu este cazul.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| I N D I C A T O R | Nr.rd. | An 2016 | An 2017 |
|--|--------|------------|------------|
| Cifra de afaceri neta | 1 | 3.091.611 | 1.630.722 |
| Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (rd.3+rd.4+rd.5+rd.6) | 2 | 4.418.832 | 2.457.315 |
| cheltuielile activitatii de baza | | 3.291.391 | 1.400.565 |
| cheltuieli privind marfurile | | 352.706 | 311.120 |
| cheltuieli indirecte de productie | | 774.735 | 745.630 |
| Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (rd.1- rd.2) | 3 | -1.327.221 | -826.593 |
| Cheltuieli generale de administratie | 4 | 728.567 | 559.601 |
| Cheltuieli cu penalitati, sponsorizari | 5 | 4.180 | 7.194 |
| Cheltuieli privind activele cedate | 6 | 0 | 0 |
| Alte venituri din exploatare | 7 | 193.546 | 257.120 |
| Rezultatul din exploatare (rd.3-rd.4-rd.5-rd.6+rd.7) | 8 | -1.866.422 | -1.136.268 |

ATLAS SA GALATI

ATLAS SA a derulat, in anul 2017, in asociere cu diversi parteneri , urmatoarele proiecte :

- „Infiintarea retelei de canalizare ape uzate menajere si statie de epurare, in localitatea Foltesti, comuna Foltesti, judetul Galati”, beneficiar Comuna Foltesti, judetul Galati;
- „Rețele de canalizare si statie de epurare, U.A.T comuna Ghidigeni, judetul Galati”, beneficiar U.A.T. Ghidigeni, jud.Galati;
- „Modernizare drumuri comuna Scinteiesti - Fantanele - 5 km”, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- „Modernizare DC 30 comuna Scinteiesti, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- "Reabilitare conducta distributie apa potabila str.Stadionului si Str.Savinesti Micro 21, Bd.Dunarea Micro 20-etapa II", beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- „Introducere canalizare str.Romana intre str.Brailei si str. Armata Poporului”, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- „Amenajare Artera de Legatura Str. Alexandru Lapusneanu – Str. Rosiori , inclusiv Parcare”, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- “Reabilitare retea apa potabila Dn 100 mm-Dn150mm strada Nicolae Alexandrescu”, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- “Comenzi ocazionale de prestatii auto/urilaje pentru lucrari de investitii in ArcelorMittal Galati SA”, beneficiar ICMRS SA Galati;
- „lucrari diverse terti”.

Cifra de afaceri pe segmente de activitate

| Cod CAEN | Domeniul de activitate | Nr.rd. | TOTAL AN | |
|----------|---|--------|-----------|-----------|
| | | | 2016 | 2017 |
| | | | 3.091.611 | 1.630.722 |
| 4120 | Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale | 1 | 0 | 0 |
| 4211 | Lucrari de constructii drumuri si autostrazi | 2 | 0 | 0 |
| 4221 | Lucrari de constructie a proiectelor utilitare pentru fluide | 4 | 2.015.883 | 651.167 |
| 4399 | Alte lucrari speciale de constructii | 6 | 131.994 | 104.313 |
| 4931 | Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori | 7 | 880 | 349 |
| 4941 | Transport rutier de marfuri | 8 | 164.776 | 154.145 |
| 6820 | Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate | 9 | 423.775 | 408.635 |
| | Alte activitati | 11 | 354.303 | 312.113 |

ATLAS SA GALATI

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

a) Situatia creantelor

| C r e a n t e | Nr.rd. | Sold la 31 decembrie 2016 | Sold la 31 decembrie 2017 | Termen de lichiditate | | |
|---|--------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| | | | | Sub 1 an | Intre 1 – 5 ani | Peste 5 ani |
| Creanta comerciala neta | 1 | 6.833.068 | 7.386.661 | 7.386.661 | 0 | 0 |
| Clienti interni | | 6.384.576 | 6.975.777 | 6.975.777 | 0 | 0 |
| Furnizori debitori | 2 | 329.453 | 329.453 | 329.453 | 0 | 0 |
| Clienti facturi de intocmit | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Clienti incerti ¹ | 4 | 228.254 | 228.254 | 228.254 | 0 | 0 |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti | 5 | -228.298 | -228.298 | -228.298 | 0 | 0 |
| Garantie de buna executie < 1 an | 6 | 119.039 | 81.431 | 81.431 | 0 | 0 |
| Alte creante, din care : | 7 | 10.439.240 | 10.439.240 | 10.439.240 | 0 | 0 |
| Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate, din care : | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| avansuri acordate personalului | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| avansuri pentru deplasari si cumparari diverse | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debitori diversi | 11 | 10.439.240 | 10.439.240 | 10.439.240 | 0 | 0 |
| Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat, | 12 | 97.557 | 94.336 | 94.336 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit achitat in plus | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TVA neexigibil | 14 | 93.056 | 89.835 | 89.835 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit achitat in plus | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contributii pentru concedii si indemnizatii de asigurari sociale de sanatate achitata in plus | 14 | 4.501 | 4.501 | 4.501 | 0 | 0 |
| T O T A L | | 17.369.865 | 17.920.237 | 17.920.237 | 0 | 0 |

Din categoria « clientilor incerti » fac parte clientii rau platnici, pentru care ATLAS a intentat actiune in instanta, dupa ce, in prealabil, s-au facut toate demersurile pentru recuperarea debitelor. Pentru toti clientii din aceasta categorie s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor.

Litigii impotriva debitorilor societatii , derulate in anul 2017 si stadiul acestora

In vederea recuperarii creantelor ATLAS SA a intrepris urmatoarele masuri :

S-a promovat actiune in pretentii impotriva societatii MEGARID SRL Galați, cauza facand obiectul dosarului nr.12873/233/2015-Judecatoria Galati. Prin sentinta civila nr.2474 in 01.04.2016 a fost admisa cererea de chemare in judecata si a fost obligata parata la plata sumei de 103.474,56 lei reprezentand: 6.314,50 lei garantie de buna executie, 85.987,66 lei contravaloare facturi si 11.172,40 lei penalitati de intarziere. Impotriva acestei hotarari parata a formulat apel, pentru care am depus intampinare. La termenul de judecată din data de 16.03.2017 instanța a suspendat judecata apelului în baza art.75 alin.(2) din Legea 85/2014. La data de 11.01.2017 s-a deschis procedura generala de insolventa a debitorului MEGARID SRL ce face obiectul dosarului nr.39/121/2017-Tribunal Galati, în cadrul căreia am formulat cerere de admitere a creantei pentru suma de 103.474,56 lei, înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor nr.57/11.04.2017, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.8133/26.04.2017. Debitorul MEGARID SRL a propus plan de reorganizare ce a fost confirmat de către judecatorul sindic prin hotararea

ATLAS SA GALATI

nr.350/13.11.2017, societatea ATLAS SA figurand in programul de plati cu o creanta in valoare de 103.474,56 lei, pana la aceasta data fiind incasata suma de 4.160 lei. În vederea continuării procedurii s-a acordat termen de control la data de 21.05.2018;

A fost formulata declaratie de creanta impotriva debitorului Truks Sales Service SRL Galați (dosar nr. 2966/121/2010*- Tribunal Galati, Sectia a II-a civilă) pentru o creanta chirografara in valoare totala de 275.543,08 lei, conform tabelului consolidat modificat al creditorilor, întocmit de lichidatorul Anghelahr IPURL, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 17372/02.10.2014. Cauza are termen de continuare a procedurii la data de 13.06.2018, fiind in curs de realizare procedura de valorificare a bunurilor debitorului.

A fost formulata declaratia de creanta impotriva debitorului Vilceana SRL Galați (dosar nr.9310/121/2012- Tribunal Galati, Sectia a II-a civilă) pentru o creanta chirografara in valoare totala de 17.275 lei, conform tabelului definitiv consolidat rectificat al creantelor publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.12281/07.07.2015. Pana la aceasta data nu au fost facute distribuirii in contul creantelor chirografare prevazute la art.123 pct.7 din Legea nr.85/2006. Cauza are termen de continuare a procedurii la data de 16.04.2018.

La data de 01.07.2016 am formulat cerere de arbitrare impotriva societatii SOARES DA COSTA SA pentru obligarea acesteia la plata sumei de 410.831,80 lei reprezentand facturi emise si neincasate, cerere ce face obiectul dosarului nr.87/2016-Curtea de Arbitraj Comercial International de pe langa CCIR. Cauza a fost soluționată prin Sentința arbitrală nr.26/28.02.2018, pronunțată în dosarul nr.87/2016 prin care instanța de arbitraj:

- ✓ a respins apărarea pârâtei Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA privind invaliditatea clauzei compromisorii, ca neîntemeiată;
- ✓ a respins excepția prescripției dreptului material la acțiune invocată de pârâta Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA, ca neîntemeiată;
- ✓ admite cererea de arbitrare a reclamantei Atlas SA Galați;
- ✓ a obligat parata Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata catre reclamanta Atlas SA Galați a sumei de 410.831,80 lei cu titlu de lucrări executate și neachitate;
- ✓ a obligat pârâta Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata sumei de 23.993,97 lei reprezentând cheltuieli de arbitrare, din care 814 lei taxă de înregistrare și 23.179,07 lei taxă arbitrală.
- ✓ Urmeaza sa stabilim modalitatea de executare a societatii Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA, pentru sumele stabilite de Curtea de Arbitraj.

In ce priveste planul de revitalizare a societatii Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA Portugalia , pe portalul CITIUS , inca nu este publicata sentinta privind omologarea acestuia.

b) Situatia datoriilor

| D a t o r i i | Nr.rd. | Sold la 31.12.2016 | Sold la 31.12.2017 | Termen de lichiditate | | |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| | | | | Sub 1 an | Intre 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Datorii comerciale | 1 | 28.149.587 | 28.280.352 | 28.280.352 | 0 | 0 |
| Efecte de platit | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri incasate | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii cu personalul | 4 | 1.148.945 | 1.137.416 | 1.137.416 | 0 | 0 |
| Datorii catre bugetul consolidate, din care : | 5 | 3.973.078 | 4.224.351 | 4.224.351 | 0 | 0 |
| TVA | 6 | 1.602.442 | 1.750.620 | 1.750.620 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit | 7 | 74.434 | 74.434 | 74.434 | 0 | 0 |
| Impozit pe venit | 8 | 275.052 | 305.927 | 305.927 | 0 | 0 |
| Fond solidaritate handicapati neincadrati | 9 | 16.575 | 16.575 | 16.575 | 0 | 0 |

ATLAS SA GALATI

| | | | | | | |
|--|----|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| Contributie la asigurari sociale de stat | 10 | 1.197.674 | 1.251.262 | 1.251.262 | 0 | 0 |
| Contributie la fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 424.388 | 451.751 | 451.751 | 0 | 0 |
| Contributie la fondul de somaj | 12 | 36.416 | 27.685 | 27.685 | 0 | 0 |
| redevente miniere | 13 | 96.991 | 96.991 | 96.991 | 0 | 0 |
| alte datorii fata de bugetul statului | 14 | 249.106 | 249.106 | 249.106 | 0 | 0 |
| datorii la bugetul local | 15 | 955.866 | 1.431.824 | 1.431.824 | 0 | 0 |
| Alte datorii | 16 | 9.868.593 | 10.004.048 | 10.004.048 | 0 | 0 |
| Credit pe termen scurt (linie de credit) | 17 | 2.990.000 | 2.990.000 | 2.990.000 | 0 | 0 |
| Alte imprumuturi (contracte de leasing) | 18 | 30.864 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| T O T A L | | 47.116.933 | 48.067.991 | 48.067.991 | 0 | 0 |

Alte imprumuturi- Nu este cazul.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017 au fost evaluate in conformitate cu principiile contabile generale conform contabilitatii de angajament.

Nu au avut loc abateri de la principiile si politicile contabile, de la metodele de evaluare sau de la prevederile reglementarilor contabile.

Pentru fiecare element de bilant, cont de profit si pierdere, capitaluri proprii, flux de numerar, a fost prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent (2016) pentru comparabilitate.

Politicile contabile au fost aplicate consecvent pe perioada 01.01.2017 – 31.12.2017.

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare sunt intocmite conform Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene prevazute in :

- »» Legea Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare;
- »» Ordinul MFP nr.1802 /2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificarile si completarile ulterioare;
- »» Alte acte normative.

Situatiile financiare intocmite de ATLAS cuprind : Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalurilor proprii, Situatia fluxurilor de numerarsi Notele Explicative la Situatiile financiare anuale.

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, LEUL ROMANESC, fiind exprimate in LEI. Jurnalurile si inregistrările in contabilitate sunt intocmite in conformitate cu Normele elaborate de Ministerul Finantelor Publice.

6.1. Principii contabile

Conducerea ATLAS a ales aplicarea, cu consecventa, a principiilor contabile, pentru a oferi obiectivitate si pentru a obtine o imagine fidela, clara, completa asupra activelor, datoriilor, capitalurilor si rezultatului societatii.

Principiile contabile aplicate sunt : Principiul continuitatii activitatii, Principiul permanetei metodelor, Principiul prudentei, Principiul independentei exercitiului, Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, Principiul intangibilitatii, Principiul necompensarii, Principiul prevalentei economicului asupra juridicului si Principiul pragului de semnificatie.

6.2. Politici si metode contabile

a) **imobilizarile necorporale** - sunt inregistrate la costul de achizitie, metoda de amortizare este liniara, pe o perioada de 3 ani.

b) **imobilizarile corporale** - bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizarilor corporale sunt :

»» pentru grupa «cladiri», baza de evaluare este valoarea reevaluată la 31.12.2016.

»» pentru grupele « instalatii tehnice si masini » si « alte active corporale », baza de evaluare in bilant este valoarea stabilita la ultima reevaluare efectuata in baza HGR nr. 1553/2003.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale au fost recunoscute astfel :

➤ cheltuielile cu reparatia si intretinerea imobilizarilor corporale, efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, au fost recunoscute in contul de profit si pierderi la data efectuarii lor ;

➤ cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizarilor corporale sunt recunoscute ca o componenta a activului, si s-au supus amortizarii pe perioada ramasa de amortizare.

Imobilizarile corporale sunt scoase din evidenta impreuna cu amortizarea cumulata, atunci cand nici un beneficiu nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale in care societatea, in calitate de locator, isi asuma toate riscurile si beneficiile, sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar.

Activele achizitionate prin leasing financiar sunt inregistrate ca imobilizare corporala - la data intrarii in patrimoniu - la valoarea prevazuta in contractul de leasing.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniara, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

Duratele de utilizare economica sunt stabilite de o comisie formata din specialisti ai societatii.

Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere.

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

c) **imobilizarile corporale in curs de executie** reprezinta investitiile nepuse in functiune.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor corporale dupa finalizarea si receptia acestora.

Imobilizarile corporale in curs de executie nu au fost supuse amortizarii.

d) imobilizarile financiare

Societatea evidentiaza in elementul de active imobilizat " imobilizari financiare ":

- actiuni si parti sociale detinute de ATLAS la capitalul social al altor societati, care nu sunt tranzactionate pe piata Rasdaq (Nota 10);

- garantii acordate clientilor pentru lucrari executate, conform contractelor incheiate (Nota 1), cu scadenta mai mare de 12 luni.

e) stocurile

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In aceste conditii, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, cronologic, fapt ce permite stabilirea si cunoasterea stocurilor existente la un moment dat, din punct de vedere cantitativ si valoric.

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau costul de productie, dupa caz.

La iesirea din gestiune a stocurilor, acestea s-au evaluat si inregistrat in contabilitate prin metoda CMP (cost mediu ponderat).

Obiectele de inventar si echipamentul de protectie se includ integral in cheltuielile de exploatare la darea in folosinta.

Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

Valoarea lucrarilor in curs de executie se determina la costul efectiv, la finele fiecărei luni.

Nu s-au efectuat ajustari pentru deprecierea stocurilor, comisiile de inventariere au considerat ca valoarea de utilitate (justa) este cea inregistrata in evidenta contabila.

f) creantele comerciale - evaluate la valoarea realizabila neta.

Creantele comerciale nete sunt inregistrate la valoarea facturata initial, mai putin ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti. (Nota 5 – Situatia Creantelor si Datoriilor).

g) furnizorii si alte datorii au fost evidentiata la valoarea lor platibila.

h) tranzactiile in valuta

Tranzactiile in valuta sunt prezentate in lei, prin aplicarea cursurilor de schimb existente la momentul efectuării tranzactiei.

Elementele monetare, exprimate in valuta – disponibilitati – s-au evaluat si sunt raportate utilizand cursul de schimb comunicat de BNR - 1 Euro = 4,6597 lei, 1 USD = 3,8915 lei, valabil la data inchiderii exercitiului financiar, diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Impozitele si alte datorii catre stat

Impozitele si taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in vigoare pentru fiecare domeniu.

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilitatii de angajament. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute pe baza deconturilor acceptate de beneficiari, si facturate potrivit contractelor care le stau la baza.

Costurile indatorarii

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs valutar, sunt inregistrate in contul de profit si pierderi, in momentul efectuării, nu sunt capitalizate ca parte din costul activelor.

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

7.1. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

In anul 2017, capitalul social al ATLAS nu a suferit modificari.

Actiunile societatii sunt suspendate de la tranzactionare de catre Bursa de Valori Bucuresti – Rasdaq, incepand cu data de 17.01.2014.

Structura actionariatului societatii, la data de 31 decembrie 2017, se prezinta astfel :

| | Exercitiul curent 31.12.2017 |
|------------------------|-------------------------------------|
| - numar actiuni comune | 50.116.266 |
| - valoare actiune | 0,10 |
| - capital social | 5.011.627 |

din care :

| Actionar | Numar actiuni | Capital social | % |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------|
| SC DATA CONSULT SRL Galati | 25.240.838 | 2.524.084 | 50,3646 |
| SIF MOLDOVA | 17.036.782 | 1.703.678 | 33,9945 |
| AVAS | 485.385 | 48.539 | 0,9685 |
| ALTI ACTIONARI | 7.353.261 | 735.326 | 14,6724 |
| T O T A L | 50.116.266 | 5.011.627 | 100 |

ATLAS nu a emis si nu a anulat actiuni / obligatiuni in anul 2017.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORI

| | Nr.rd. | Exercitiul financiar | |
|--|--------|----------------------|---------|
| | | 2016 | 2017 |
| Membrii Consiliului de administratie | 1 | 0 | 0 |
| Personal de conducere (contract de mandat) | 2 | 4 | 4 |
| Numar mediu in structura | 3 | 18 | 18 |
| Studii medii si superioare | 4 | 14 | 14 |
| Muncitori calificati | 5 | 4 | 4 |
| Muncitori necalificati | 6 | 0 | 0 |
| Salarii si indemnizatii platite aferente exercitiului | 7 | 373.246 | 236.890 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale, din care : | 9 | 85.256 | 54.114 |
| CAS | 10 | 58.970 | 37.430 |
| Ajutor somaj | 11 | 2.800 | 1.776 |
| Asigurari sociale de sanatate | 12 | 22.584 | 14.333 |
| Fond pentru accidente de munca si boli profesionale | 13 | 902 | 575 |
| Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala | 14 | 0 | 0 |

CONDUCEREA EXECUTIVA 01.01.2017 – 31.12.2017

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Director General | Costin Elena |
| Director Economic | Pantazi Laurentia |
| Director Operatiuni si Tranzactii | Ovidiu Cernega |
| Director Management Integrat | Ciuntu Sorin George |

In continuare societatea se afla in procedura insolventei, cerere de deschidere formulata la data de 19.12.2013, catre Tribunalul Galati, cu propunere de reorganizare in baza unui plan.

Prin Hotararea Civila nr. 5/2014 pronuntata de catre Tribunalul Galati la data de 07.01.2014 in Dosarul nr. 8900/121/2013, instanta in temeiul art.32 alin. 1 din Legea nr.85/2006 dispune deschiderea procedurii generale de insolventa a SC ATLAS SA Galati, desemnand, in temeiul art.34 din Legea nr.85/2006 administrator judiciar pe SALINA 2000 SPRL GALATI. In conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006, s-a convocat in data de 18.02.2014 Adunarea Generala a Actionarilor, iar prin Hotararea nr. 1/18.02.2014 s-a numit administrator special d-na Elena Costin. Odata, cu numirea administratorului special, mandatul administratorilor statutari numiti prin Hotararea AGA nr. 3/20.04.2011a incetat cu aceeasi data, respectiv 18.02.2014.

Administratorul judiciar a intocmit tabelul definitiv al creantelor nr.26/15.01.2018, deus la dosarul instantei si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.1038/17.01.2018.

La data de 15.02.2018 a fost deus la dosarul instantei Planul de reorganizare al societatii ATLAS SA Galati propus de debitor, prin administratorul special.

La data de 19.03.2018 a avut loc adunarea creditorilor, convocata de administratorul judiciar, avand ca ordine de zi : Exprimarea votului cu privire la planul de reorganizare propus de debitor, prin administratorul special. Planul de reorganizare a fost deus la dosarul cauzei la data de 15.02.2018 si a fost comunicat persoanelor prevazute la art.98 alin.(1) din Legea nr.85/2006.

Procesul verbal al adunarii creditorilor nr.281/19.03.2018 a fost deus la dosarul instantei la data de 19.03.2018, planul de reorganizare fiind aprobat de catre creditorii.

Creditorul INVESTCAPITAL LTD a contestat atat tabelul definitiv al creantelor, cat si procesul verbal al adunarii creditorilor, in cadrul caruia a fost aprobat planul de reorganizare. Ambele contestatii sunt pe rolul instantelor.

Termene de judecata stabilite in dosare :

- 8900/121/2013/a7 – contestatie, 14.05.2018;
- 890//121/2013/a8 – contestatie, fara termen;
- 8900/121/2013 – procedura insolventei, 06.06.2018.

NOTA 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

9.1.Indicatorii lichiditatii, solvabilitatii si finantarii societatii

| I N D I C A T O R | Algoritm de calcul | 2016 | 2017 | Marimea ideala |
|---|---|-------------|-------------|-----------------------|
| Rata lichiditatii curente | Active curente / Datorii curente | 0,40 | 0,40 | 1,2 – 1,8 |
| Rata lichiditatii imediate(testul acid) | Active curente – Stocuri / Datorii curente | 0,36 | 0,37 | 0,5 – 1 |
| Rata solvabilitatii patrimoniale | (Capitaluri proprii /Total pasiv) x 100 | 19,35 | 17,46 | > 30 % |
| Gradul de indatorare | Datorii totale /Capitaluri proprii | 4,17 | 4,17 | < 1 |
| Structura finantarii | Capital permanent /Active imobilizate | 0,29 | 0,26 | > 1 |
| Autonomia financiara | (Capitaluri proprii /Capital permanent) x 100 | 99,43 | 99,43 | > 50 % |

9.2. Indicatorii de activitate (gestiune)

| I N D I C A T O R | Algoritm de calcul | 2016 | 2017 |
|---|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri / Active imobilizate | 0,08 | 0,04 |
| Viteza de rotatie a activelor totale | Cifra de afaceri / Active totale | 0,05 | 0,03 |

NOTA 10 ALTE INFORMATII

10.1. Prezentarea generala

Denumirea societatii este ATLAS SA, cu sediul in Galati, sos.Smardan nr.2, forma juridica – societate comerciala pe actiuni cu capital de stat si privat autohton si strain – stat < 50 % - si functioneaza in baza Legii nr. 31/1990. Societatea este succesoarea I.U.G.C.Galati, reorganizata in 1991 si inregistrata la O.R.C. Galati sub nr. J/17/14/1991, CIF : RO 1633833, CUI : 1633833.

10.2. Stocurile

Stocurile au fost recunoscute in bilant la valoarea cea mai mica dintre costul istoric si valoarea realizata neta, si au urmatoarea componenta :

| Denumirea stocului | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| materiale auxiliare | 397.272 | 393.317 |
| combustibili | 81 | 0 |
| piese de schimb | 451.301 | 448.323 |
| obiecte de inventar in depozit | 68.726 | 68.726 |
| produse reziduale | 10 | 10 |
| ambalaje | 10 | 10 |
| marfuri | 581.624 | 317.414 |
| T O T A L | 1.499.024 | 1.227.800 |

10.3. Casa si conturi la banci

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| CASA SI CONTURI LA BANCII | 140.243 | 173.803 |
| CONTURI LA BANCII IN LEI - TOTAL | 5.921 | 32.263 |
| CONT CURENT LEI | 5.921 | 32.263 |
| DEPOZITE IN LEI | 0 | 0 |
| GARANTII DIN CARE: | 101.128 | 93.009 |
| GARANTIE LINIE CREDIT LEI | 10.000 | 10.000 |
| GARANTIE SALARIATI | 4.665 | 4.665 |
| GARANTII DEPUSE IUCRARI CONSTRUCTII | 86.463 | 78.344 |
| CONT CURENT VALUTA | 915 | 920 |
| CASA IN LEI | 32.279 | 47.611 |

ATLAS SA GALATI

10.4. Conform principiului independentei exercitiului, ATLAS a recunoscut in bilant numai cheltuielile aferente anului 2017, fara a tine seama de data efectuarii platii.

➤ Venituri in avans 376

10.5. Spatii si bunuri inchiriate la terti

In patrimoniul ATLAS, exista active care fac obiectul urmatoarelor contracte :

- ATLAS MANAGEMENT TRADE ATL SRL – contract de inchiriere si administrare de bunuri mobile (parc auto) nr. 396/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani ;

- ATLAS GMN MANAGEMENT SRL – contract de management, administrare, gestionare si exploatare economica (parc industrial – tehnologic) nr. 397/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani.

10.6. Informatii privind societatile la care ATLAS detine participatii

Titluri de participare din cadrul grupului 12.870

V Trucks Sales Service SRL Galati

Sediul : Galati, DN26 Sat Costi, com.Vanatori An infiintare: 2004

Capital social : 10.000

Titluri detinute de ATLAS : 100 % 10.000

Activitate principala : Comert cu autovehicule

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

| Indicator | Nr.rd. | 31 decembrie 2017 |
|---|--------|-------------------|
| Profit / pierdere contabila | 1 | -1.137.361 |
| Venituri neimpozabile (-) | 2 | |
| Elemente similare veniturilor (+) | 3 | |
| Deduceri (-) | 4 | 509.891 |
| Cheltuieli nedeductibile (+) | 5 | 509.891 |
| Profit / pierdere fiscala an 2017 | 6 | -1.647.252 |
| Profit impozabil (1+2-3+4-5) | 7 | 0 |
| Impozit profit | 8 | |
| Reducere de impozit – pentru sponsorizari | 9 | |
| Impozit profit datorat | 10 | |
| Profit / pierdere neta | 11 | -1.137.361 |

Bilantul, Contul de Profit si Pierdere, Notele si Situatiile financiare, anexate, au fost intocmite de personalul de specialitate al ATLAS, si au fost auditate in baza Contractului nr. 814/23.03.2015, de Birou Auditor Zaharia Valentin.

DIRECTOR GENERAL,
ING. ELENA COSTIN



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. LAURENTIA PANTAZI

F5-6-4-4.0