

**NOTE EXPLICATIVE**

**LA SITUATIILE FINANCIARE**

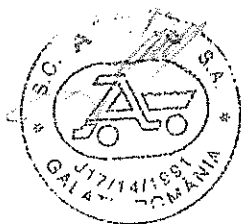
**LA 31 DECEMBRIE 2019**

# ATLAS S.A. GALATI

## S I T U A T I A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU 31 DECEMBRIE 2019

| Denumirea elementului                                                                     | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la<br>sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                           |                                                   | Total, din<br>care | Prin<br>transfer | Total, din<br>care | Prin<br>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<br>surplusul realizat din rezerve<br>din reevaluare                  | 0                                                 | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 0                                                 |
| Alte rezerve                                                                              | 16.709.225                                        | 0                  | 0                | 0                  | 0                | 16.709.225                                        |
| Rezultatul reportat<br>reprezentand profitul<br>nerepartizat sau<br>pierderea neacoperita | Sold<br>D<br>20.231.981                           | 0                  | 0                | 104.755            | 0                | 20.127.226                                        |
| Profitul sau pierderea<br>exercitiului financiar                                          | Sold<br>D<br>104.755                              | 124.107            | 0                | 104.755            | 0                | 124.107                                           |
| Total capitaluri proprii                                                                  | 10.275.612                                        | 124.107            | 0                | 0                  | 0                | 10.399.719                                        |

**DIRECTOR GENERAL,  
ING. ELENA COSTIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. LAURENTIA PANTAZI**

F5-6-4-4.0

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

## S I T U A T I A

## FLUXURILOR DE TREZORERIE

## - METODA INDIRECTA -

|       |                                                                              | 2019      | 2018        |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
|       | <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>                    |           |             |
| +     | Profit inainte de impozitare                                                 | 124.107   | 104.755     |
|       | Ajustari :                                                                   |           |             |
| +     | Amortizare si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor                     | 335.891   | 368.907     |
| +     | Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor circulante               |           | 316.793     |
| +     | Cheltuieli cu dobanzi                                                        | 0         | 0           |
| + / - | Diferente de curs valutar (+chelt – venit – afer. evaluarii), ajustari       | 0         | 0           |
| -     | Venituri din dobanzi                                                         | 17        | 47          |
| -     | Venituri din participatii (dividende si majorari de capital)                 |           |             |
| -     | Castiguri nete din cedarea de imobilizari                                    | 0         | 0           |
| =     |                                                                              | 459.981   | 790.408     |
| -     | Cresterea / descresterea creantelor comerciale si alte creante               | 1.182.868 | - 915.917   |
| -     | Cresterea / descresterea stocurilor                                          | -317.415  | - 642       |
| +     | Cresterea / descresterea datoriilor catre furnizori si alte datorii          | 382.768   | - 1.931.437 |
| -     | Cresterea / descresterea altor active (cheltuieli in avans)                  |           |             |
| +     | Cresterea / descresterea altor pasive (venituri in avans)                    | 0         | - 376       |
| =     | <b>Numerar generat din exploatare</b>                                        | - 22.704  | - 224.846   |
| -     | Dobanzi platite                                                              | 0         |             |
| -     | Impozitul pe profit platit                                                   |           |             |
| =     | <b>Numerar net din activitati de exploatare</b>                              | - 22.704  | - 224.846   |
|       | <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>                    |           |             |
| -     | Cresterea altor imobilizari financiare / Achizitii de imobilizari financiare | 0         | - 207.388   |
| -     | Achizitia de imobilizari corporale si necorporale                            | 0         | 0           |
| +     | Incasari din vanzarea de filiale                                             |           |             |
| +     | Incasari din vanzarea de imobilizari financiare                              | 5.187     | 0           |
| +     | Incasari din vanzarea de imobilizari                                         |           |             |
| +     | Dobanzi incasate                                                             | 17        | 47          |
| +     | Dividende incasate                                                           |           |             |
| =     | <b>Numerar net din activitatea de investitii</b>                             | 17        | 207.435     |
|       | <b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare</b>                    |           |             |
| +     | Incasari / venituri din emisiunea de capital social                          |           |             |
| +     | Incasari din imprumuturi pe termen scurt sau lung                            |           |             |
| -     | Rambursarea sumelor imprumutate                                              |           |             |
| -     | Plata datoriilor aferente leasingului financiar                              |           |             |
| -     | Dividende platite                                                            |           |             |
| =     | <b>Numerar net din activitatea de finantare</b>                              |           |             |
| =     | <b>Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar</b>                   | - 22.687  | - 17.411    |
|       | <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>              | 156.803   | 173.803     |
|       | <b>Numerar si echivalente de numerar la inchiderea perioadei</b>             | 134.116   | 156.392     |

DIRECTOR GENERAL  
ING. ELENA COSTIN

DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. LAURENTIA PANTAZI

FS-6-4-4.0

# ATLAS SA GALATI

## NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

### 1.1. VALORI BRUTE

|                                                | Sold la 01.01.2019 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2019 |
|------------------------------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| <b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>                 |                    |          |          |                    |
| Brevete, licente, marci                        | 68,006             | 0        | 0        | 68,006             |
| Alte imobilizari necorporale                   | 145,894            | 0        | 0        | 145,894            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>213,900</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>213,900</b>     |
| <b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>                   |                    |          |          |                    |
| 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 imobilizari corporale                     | 93,030             | 0        | 0        | 93,030             |
| Imobilizari corporale in curs de executie      | 26,000,746         | 0        | 0        | 26,000,746         |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 0                  | 0        | 0        | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>66,198,443</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>66,198,443</b>  |
| <b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>                  |                    |          |          |                    |
| Actiuni detinute la entitati afiliate          | 0                  | 0        | 0        | 0                  |
| Alte titluri imobilizate                       | 0                  | 0        | 0        | 0                  |
| Alte imobilizari financiare                    | 13,486             | 0        | 0        | 13,486             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>13,486</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>13,486</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                | <b>66,425,829</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>66,425,829</b>  |

### 1.2. AMORTIZARE

|                                             | Sold la 01.01.2019 | Amortizare inregistrata in cursul exercitiului | Reduceri | Sold la 31.12.2019 |
|---------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|----------|--------------------|
| <b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>              |                    |                                                |          |                    |
| Brevete, licente, marci                     | 68,006             | 0                                              | 0        | 68,006             |
| Alte imobilizari necorporale                | 145,894            | 0                                              | 0        | 145,894            |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>213,900</b>     | <b>0</b>                                       | <b>0</b> | <b>213,900</b>     |
| <b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>                |                    |                                                |          |                    |
| Constructii                                 | 8,148,525          | 289,120                                        | 0        | 8,437,645          |
| Instalatii tehnice si mijloace de transport | 19,634,241         | 46,344                                         | 0        | 19,680,585         |
| Alte imobilizari corporale                  | 90,901             | 425                                            | 0        | 91,326             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>27,873,667</b>  | <b>335,889</b>                                 | <b>0</b> | <b>28,209,556</b>  |
| <b>TOTAL AMORTIZARE</b>                     | <b>28,087,567</b>  | <b>335,889</b>                                 | <b>0</b> | <b>28,423,456</b>  |

**1.3. VALOAREA CONTABILA NETA A IMOBILIZARILOR**

|                                                                                   | Valoarea bruta    | Amortizare     | Ajustari pentru pierdere de valoare | Valoare contabila neta |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>1. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>                                                 | <b>0</b>          |                | <b>0</b>                            | <b>0</b>               |
| <b>2. IMOBILIZARI CORPORALE</b>                                                   | <b>38,324,776</b> | <b>335,889</b> | <b>0</b>                            | <b>37,988,887</b>      |
| <b>3. IMOBILIZARI FINANCIARE, din care</b>                                        | <b>284,479</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>284,479</b>         |
| <b>3.1. cu scadenta mai mare de 1 an</b>                                          | <b>13,486</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>13,486</b>          |
| garantii acordate clientilor pentru lucrari executate                             | 13,486            | 0              | 0                                   | 13,486                 |
| actiuni si parti sociale detinute de ATLAS la capitalul social al altor societati | 0                 | 0              | 0                                   | 0                      |
| <b>3.2. cu scadenta mai mica de 1 an</b>                                          | <b>270,993</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>270,993</b>         |
| garantii acordate clientilor pentru lucrari executate                             | 270,993           | 0              | 0                                   | 270,993                |
| <b>TOTAL</b>                                                                      | <b>38,609,255</b> | <b>335,889</b> | <b>0</b>                            | <b>38,273,366</b>      |

Conform reglementarilor contabile in vigoare, imobiliarile financiare cu scadenta mai mica de 12 luni – pct.3.2. – insuma de 270.993 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**– in scopul acoperirii pierderii din anii precedenti.

**NOTA 4      ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

| INDICATOR                                                            | An 2019          | An 2018        | An 2017          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Cifra de afaceri neta</b>                                         | <b>1,631,885</b> | <b>120,292</b> | <b>1,630,722</b> |
| Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (rd.3+rd.4+rd.5) | 2,198,038        | 897,252        | 2,457,315        |
| cheltuielile activitatii de baza                                     | 1,627,585        | 280,681        | 1,400,565        |
| cheltuieli privind marfurile                                         | 2,299            | 613            | 311,120          |
| cheltuieli indirecte de productie                                    | 568,154          | 615,958        | 745,630          |
| Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (rd.1- rd.2)               | -566,153         | -776,960       | -826,593         |
| Cheltuieli generale de administratie                                 | 604,398          | 1,067,816      | 559,601          |
| Cheltuieli cu penalitati, sponsorizari                               | 6,569            | 5,260          | 7,194            |
| Cheltuieli privind activele cedate                                   | 0                | 0              | 0                |
| Alte venituri din exploatare                                         | 1,301,210        | 1,954,791      | 257,120          |
| Rezultatul din exploatare (rd.6-rd.7-rd.8-rd.9+rd.10)                | 124,090          | 104,755        | -1,136,268       |

ATLAS SA a desfasurat, in anul 2019, activitate economica, prin continuarea asocierii cu diversi parteneri, la proiecte in curs de finalizare, sau licitatii nou castigate, printre care amintim :

- Proiectare si executie lucrari de constructii in cadrul proiectului Infiintare sistem de canalizare si statie de epurare apa uzata in comuna Scinteiesti, judetul Galati, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- Modernizare drumuri comuna Scinteiesti - Fantanele - 5 km, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- Modernizare DC 30 comuna Scinteiesti, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- Infiintarea retelei de canalizare ape uzate menajere si statie de epurare, in localitatea Foltesti, comuna Foltesti, judetul Galati, beneficiar Comuna Foltesti, judetul Galati;
- Retele de canalizare si statie de epurare, U.A.T comuna Ghidigeni, judetul Galati, beneficiar U.A.T. Ghidigeni, jud.Galati;
- Proiectare si executie lucrari pentru obiectivul racorduri de canalizare imobile in com Vanatori, beneficiar Com. Vanatori, Judetul Galati;
- Proiectare si executie Construire Gradinita in comuna Alexandru Vlahuta, judetul Vaslui, beneficiar Comuna Alexandru Vlahuta-Vaslui;
- Proiectare si executie Modernizare Scoala Gimnaziala - Alexandru Vlahuta, beneficiar Comuna Alexandru Vlahuta-Vaslui;
- Extindere si modernizare, captare, aductiune si inmagazinare apa potabila in comuna Poiana, beneficiar Comuna Poiana, jud.Galati;
- Lucrari de modernizare (proiectare si executie) la locuri de joaca din Municipiul Braila (8 loturi), beneficiar Municipiul Braila;
- Resistematizare rigola cimitir Stefan cel Mare, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- LOT 1 - Modernizare locuri de joaca – proiectare si executie – Mazepa I, bl Paltin 2, aferent bl G4, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- LOT 2 - Modernizare locuri de joaca – proiectare si executie – Micro 17, bl K3, beneficiar Primaria Municipiului Galati;
- Reabilitare retea apa potabila Dn 100 mm-Dn150mm strada Nicolae Alexandrescu, beneficiar Primaria Municipiului Galati.

Simultan au fost permanentizate :

- Servicii de transport apa cu cisterne, beneficiar Gospodarie Urbana SA Galati;

Am urmarit in continuare extinderea serviciilor catre terti prin :

- comenzile ocazionale de prestatii auto/utilaje pentru lucrari de investitii in Liberty Galati SA, catre beneficiari directi : ICMRS Galati, Ecolab, Solinvest,etc.;
- prestari servicii lucrari diverse in domeniul constructiilor, in judetul Galati si cele limitrofe.
- prestari servicii catre beneficiari diversi, cu auto si utilaje, lucrari ocazionale in Galati;
- prestari servicii catre terti cu auto si utilaje pentru investitii pe platforma ARCELOR MITTAL Galati, contract permanent ( 2018-2021);
- prestari diverse servicii catre ROTARY CONSRUCTII SRL, antreprenor in lucrarea Alimentare cu apa si evacuare ape uzate prin canalizare, beneficiar APA CANAL Galati, contract permanent (2018 – 2021);

Fata de situatia prezentata, pe sistemul SEAP, in continuare urmarim, alaturi de celelalte societati din asociere, participarea la noile licitatii / oferte directe de atribuire.

S-au continuat formalitatile cu Directia Vamala si Administratia Nationala a Finantelor Publice pentru sistematizarea proiectului de antrepozitare vamala si / sau fiscala, in parteneriat cu firme externe, in vederea depozitarii de materii prime, materiale, marfuri; in sistem vrac, ambalate, etc. Se urmareste in continuare legislatia in domeniu, cu scop de armonizare a legislatiei romanesti, cu cea existenta in Uniunea Europeana.

Chiar daca evenimentele politice si din ultimul an, s-au manifestat si in tarile din Asia si Africa, unde urmeaza sa implementam sistemele de productie si utilizare a combustibililor ecologici, s-au facut pasi importanti in omologare si recunoasterea produsului, ca fiind de o calitate superioara, inclusiv din punct de vedere al emisiilor de gaz in mediu inconjurator. Testele au aratat calitatea produsului, in etapa urmatoare fiind programat la testare in companii industriale. Scopul urmarit este acela de a asigura si randament net superior pe unitatea de consum, comparativ cu celelalte tipuri de combustibili.

Implementarea in aceste zone este mult mai facila si cu rezultate imediate, avand in vedere politica acestora si costurile legate de teste in vederea omologarii. Mai mult, tarile arabe sunt cunoscute ca si bune parteneri in proiecte de rentabilizare a combustibililor de noua generatie.

**Cifra de afaceri pe segmente de activitate**

| Cod CAEN | Domeniul de activitate                                                    | TOTAL AN  |         |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|
|          |                                                                           | 2019      | 2018    | 2017      |
|          |                                                                           | 1,631,885 | 120,292 | 1,630,722 |
| 4120     | Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale        | 0         | 0       | 0         |
| 4211     | Lucrari de constructii drumuri si autostrazi                              | 0         | 0       | 0         |
| 4221     | Lucrari de constructie a proiectelor utilitare pentru fluide              | 1,463,428 | 0       | 651,167   |
| 4399     | Alte lucrari speciale de constructii                                      | 0         | 0       | 104,313   |
| 4931     | Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori               | 0         | 0       | 349       |
| 4941     | Transport rutier de marfuri                                               | 0         | 35,200  | 154,145   |
| 6820     | Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate | 0         | 66,000  | 408,635   |
|          | Alte activitati                                                           | 168,457   | 19,092  | 312,113   |

**NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**a) Situatia creantelor**

| Creante                                          | Sold la 31 decembrie 2017 | Sold la 31 decembrie 2018 | Sold la 31 decembrie 2019 | Termen de lichiditate |               |             |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|-------------|
|                                                  |                           |                           |                           | Sub 1 an              | Intre 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Creanta comerciala neta                          | 7,386,661                 | 6,274,723                 | 7,427,234                 | 0                     | 0             | 0           |
| Cienti interni                                   | 6,975,777                 | 6,261,237                 | 7,142,755                 | 0                     | 0             | 0           |
| Furnizori debitori                               | 329,453                   | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Cienti facturi de intocmit                       | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Cienti incerti1Cienti incerti1                   | 228,254                   | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti | -228,298                  | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Garantie de buna executie < 1 an                 | 81,431                    | 13,486                    | 13,486                    | 0                     | 0             | 0           |

# ATLAS SA GALATI

| Creante                                                                                       | Sold la 31 decembrie 2017 | Sold la 31 decembrie 2018 | Sold la 31 decembrie 2019 | Termen de lichiditate |               |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|-------------|
|                                                                                               |                           |                           |                           | Sub 1 an              | Intre 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Alte creante, din care :                                                                      | 10,439,240                | 10,419,060                | 10,419,060                | 0                     | 0             | 0           |
| Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate, din care :                            | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| avansuri acordate personalului                                                                | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| avansuri pentru deplasari si cumparari diverse                                                | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Debitori diversi                                                                              | 10,439,240                | 10,419,060                | 10,419,060                | 0                     | 0             | 0           |
| Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat,                       | 94,336                    | 10,055                    | 40,001                    | 0                     | 0             | 0           |
| Impozit pe profit achitat in plus                                                             | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| TVA neexigibil                                                                                | 89,835                    | 10,055                    | 38,857                    | 0                     | 0             | 0           |
| Impozit pe profit achitat in plus                                                             | 0                         | 0                         | 0                         | 0                     | 0             | 0           |
| Contributii pentru concedii si indemnizatii de asigurari sociale de sanatate achitata in plus | 4,501                     | 0                         | 1,144                     |                       | 0             | 0           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  | <b>17,920,237</b>         | <b>16,703,838</b>         | <b>17,886,295</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

## Masuri de recuperare a creantelor debitorilor societatii si stadiul acestora

- Am promovat actiune in pretentii impotriva societatii MEGARID SRL Galati, 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 judecata din data de 16.03.2017 instanta 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, in cadrul careia am formulat cerere de admitere a creantei pentru suma de 103.474,56 lei, inscrisa in tabelul definitiv al creantelor nr.57/11.04.2017, publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.8133/26.04.2017. Debitorul MEGARID SRL a propus plan de reorganizare ce a fost confirmat de catre judecatorul sindic prin hotararea 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 16.534 lei. Conform informatiilor de pe [www.portal.just.ro](http://www.portal.just.ro), la termenul din data de 22.04.2019 instanta a luat act de renuntarea la mandat a administratorului judiciar CII Tudor Mihaela si a numit in calitate de administrator judiciar provizoriu pe CII Rugina Doina Veta. Instanta a acordat termen de control la data de 18.05.2020 pentru continuarea procedurii in vederea derularii planului de reorganizare si efectuarii platilor conform acestuia;

- A fost formulata declaratie de creanta impotriva debitorului Vilceana SRL Galati (dosar nr.9310/121/2012- Tribunal Galati, Sectia a II-a civila) pentru o creanta chirografara in valoare totala de 17.275 lei, conform tabelului definitiv consolidat rectificat al creantelor publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.12281/07.07.2015. Pana la aceasta data nu au fost facute distribuiiri 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 03.06.2020;

- La data de 01.07.2016 am formulat cerere de arbitraj 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 solutionata prin Sentinta arbitrala nr.26/28.02.2018, pronuntata in dosarul nr.87/2016 prin care instanta de arbitraj:

- a respins apararea paratei Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA privind invaliditatea clauzei compromisorii, ca neintemeiata;
- a respins exceptia prescriptiei dreptului material la actiune invocata de parata Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA, ca neintemeiata;
- admite cererea de arbitrar a reclamantei Atlas SA Galati;
- a obligat parata Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata catre reclamanta Atlas SA Galati a sumei de 410.831,80 lei cu titlu de lucrari executate si neachitate;
- a obligat parata Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata sumei de 23.993,97 lei reprezentand cheltuieli de arbitrar, din care 814 lei taxa de inregistrare si 23.179,07 lei taxa arbitrala.

- Impotriva sentintei arbitrale Soares Da Costa SA a formulat actiune in anulare, inregistrata pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, Sectia a VI-a civila – dosar nr.3617/2/2018. In data de 02.04.2019 Curtea de Apel Bucuresti a respins actiunea in anulare ca neintemeiata. Impotriva acestei hotarari a formulat recurs Soares Da Costa SA ce face obiectul dosarului nr.3617/2/2018-ICCJ. Am formulat si depus intampinare, termen 15.05.2020.

- A fost pusa in executare sentinta arbitrala nr.26/28.02.2018 pronuntata in dosarul nr.87/2016 a Curtii de Arbitraj Comercial International impotriva debitorului Sociedade de Construcoes Soares Da Costa SA, prin intermediul BEJ Raducanu Cecilia Camelia.

- Creditoarea AJFP Galati a emis procesul-verbal de punere de acord, prin adresa nr. 4044 / 07.11.2019, cu restructurarea obligatiilor bugetare ale societatii, restante la data de 31.12.2018, potrivit OG6/ 2020, privind instituirea unor facilitati fiscale si Ordinului nr. 2810/ 2019 din 26 august 2019, in conformitate cu Certificatul de atestare fiscala nr. 41359 / 14.10.2019.

ATLAS SA a comunicat judecatorului sindic intentia societatii de a incheia procedura de reorganizare si iesirea din insolventa.

Inchiderea procedurii are la baza achitarea tuturor creantelor in cadrul procedurii sau inafara ei, conform prevederilor legale ale Legii 85 / 2006.

De asemenea societatea, in baza aceeasi intentii de iesire din insolventa , urmeaza sa incheie un contract de tranzactie (de achitare a creantei) cu creditorul KRUK Romania SRL (care de altfel detine si ipoteca pe aceste bunuri, fiind legal indreptatit de a primi cotravalorea vanzarii), in vederea incheierii procedurii de reorganizare.

Societatea ATLAS este viabila, cu posibilitati de redresare si achitare a tuturor creantelor, fiind la zi cu toate ratele din planul de reorganizare.

Oportunitatea oferita de Ministerul Finantelor, privind facilitatile fiscale, inclusiv pentru societatile aflate in insolventa constituie un drept constitutional, o solutie pentru societatile viabile, care doresc continuarea activitatii in conditii de normalitate economica. ATLAS SA prin notificarea si acordul semnat cu AJFP Galati, urmeaza sa depuna planul de restructurare cu optiunea pentru varianta legala. Acelasi sistem va opera si cu bugetul taxelor locale, notificarea urmand a se depune pana la data de 30.06.2020.

Strategia ATLAS SA, trebuie schimbata, in sensul in care, este cunoscut faptul ca orice societate aflata in insolventa nu poate sa abordeze un program de dezvoltare, prin finantare, avand in vedere ca institutiile de profil nu finanteaza societati in insolventa.

Fata de cele prezentate, va rugam sa luati act de intentia noastra de finalizare a procedurii de reorganizare si iesire din insolventa, fiind unica oportunitate oferita de Ministerul Finantelor si de care putem beneficia, avand si acordul express al acestora.

Salvarea unei societati cu un istoric de peste 40 de ani, cu realizari importante in economia galateana si nu in ultimul rand, ajunsa in aceasta situatie, printr-o fraudă comuna a bancilor Millennium, BRD –GSG si a antreprenorului general spaniol Soares da Costa, care a fugit din tara cu toate veniturile, pentru o lucrare executata in procent de 14 %, integral de ATLAS SA (12.000.000 lei, adica cca.2.500.000 euro), consideram ca este justificata de situatia prezentata.

Nu dorim sa devenim o societate despre care sa se vorbeasca la timpul trecut, asa cum in tara si chiar in Galati, cunoasteti multe exemple.

Nu dorim ca cei peste 300 de salariatii dependenti de societatea noastra sa devina „ noi someri „ .

# ATLAS SA GALATI

Este o perioada de criza si din pacate, mai ales in Galati au ramas putine societati, care pot sa contribuie la dezvoltarea zonei. In conditiile in care : "potrivit datelor venite de pe toate meridianele, lumea economica a intrat in criza globala, iar multe dintre statele dezvoltate ale lumii sunt in recesiune tehnica, sunt tot mai numeroase previziunile, in Europa si in SUA, ca in 2020 ar veni peste noi o recesiune, fenomen ce nu s-a mai petrecut pana acum ...

## b) Situatiia datoriilor

| Datorii                                                | Sold la<br>31.12.2017 | Sold la<br>31.12.2018 | Sold la<br>31.12.2019 | Termen de<br>lichiditate |                  |                |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                                                        |                       |                       |                       | Sub<br>1 an              | Intre<br>1-5 ani | Peste<br>5 ani |
| Datorii comerciale                                     | 28,280,352            | 26,139,700            | 27,550,896            | 0                        | 0                | 0              |
| Efecte de platit                                       | 0                     | 0                     | 0                     | 0                        | 0                | 0              |
| Avansuri incasate                                      | 0                     | 0                     | 0                     | 0                        | 0                | 0              |
| Datorii cu personalul                                  | 1,137,416             | 1,130,501             | 1,081,394             | 0                        | 0                | 0              |
| Datorii catre bugetul consolidate, din care :          | 4,224,351             | 4,219,550             | 6,226,509             | 0                        | 0                | 0              |
| TVA                                                    | 1,750,620             | 1,760,034             | 1,759,137             | 0                        | 0                | 0              |
| Impozit pe profit                                      | 74,434                | 65,005                | 65,005                | 0                        | 0                | 0              |
| Impozit pe venit                                       | 305,927               | 312,216               | 0                     | 0                        | 0                | 0              |
| Fond solidaritate handicapati neincadrati              | 16,575                | 16,575                | 16,575                | 0                        | 0                | 0              |
| Contributie la asigurari sociale de stat               | 1,251,262             | 1,229,330             | 1,132,046             | 0                        | 0                | 0              |
| Contributie la fondul asigurarilor sociale de sanatate | 451,751               | 462,609               | 471,383               | 0                        | 0                | 0              |
| Contributie la fondul de somaj                         | 27,685                | 27,685                | 27,685                | 0                        | 0                | 0              |
| redevente miniere                                      | 96,991                | 96,991                | 96,991                | 0                        | 0                | 0              |
| CAM                                                    | 0                     | 2,537                 | 45,490                | 0                        | 0                | 0              |
| alte datorii fata de bugetul statului                  | 249,106               | 249,105               | 249,105               | 0                        | 0                | 0              |
| datorii la bugetul local                               | 1,431,824             | 1,757,428             | 2,086,794             | 0                        | 0                | 0              |
| Alte datorii                                           | 10,004,048            | 9,896,837             | 9,747,523             | 0                        | 0                | 0              |
| Credit pe termen scurt (linie de credit)               | 2,990,000             | 2,990,000             | 1,913,000             | 0                        | 0                | 0              |
| Alte imprumuturi (contracte de leasing)                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                        | 0                | 0              |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>48,067,991</b>     | <b>46,136,553</b>     | <b>46,519,322</b>     | <b>0</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>       |

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 2019 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 (2018) pentru comparabilitate.

Politicele contabile au fost aplicate consecvent pe perioada 01.01.2019 – 31.12.2019.

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

## Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite conform Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene prevăzute în :

- »» Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- »» Ordinul MFP nr.1802 /2014 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare;
- »» Alte acte normative.

Situațiile financiare întocmite de ATLAS cuprind : Bilanț, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de numerar și Notele Explicative la Situațiile financiare anuale.

## Convenții de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda națională, LEUL ROMÂNESC, fiind exprimate în LEI. Jurnalul și înregistrările în contabilitate sunt întocmite în conformitate cu Normele elaborate de Ministerul Finanțelor Publice.

## 6.1. Principii contabile

Conducerea ATLAS a ales aplicarea, cu consecvență, a principiilor contabile, pentru a oferi obiectivitate și pentru a obține o imagine fidelă, clară, completă asupra activelor, datoriilor, capitalurilor și rezultatului societății.

Principiile contabile aplicate sunt: Principiul continuității activității, Principiul permanenței metodelor, Principiul prudenței, Principiul independenței exercitiului, Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, Principiul intangibilității, Principiul necompensării, Principiul prevalenței economicului asupra juridicului și Principiul pragului de semnificație.

## 6.2. Politici și metode contabile

a) **imobilizarile necorporale** - sunt înregistrate la costul de achiziție, metoda de amortizare este liniară, pe o perioadă de 3 ani.

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

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

- »» pentru grupele «instalații tehnice și mașini» și «alte active corporale», baza de evaluare în bilanț este valoarea stabilită la ultima reevaluare efectuată în baza HGR nr. 1553/2003.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale au fost recunoscute astfel :

- cheltuielile cu reparația și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul asigurării utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit și pierderi la data efectuării lor ;

- cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute ca o componentă a activului, și s-au supus amortizării pe perioada rămasă de amortizare.

Imobilizarile corporale sunt scoase din evidență împreună cu amortizarea cumulată, atunci când nici un beneficiu nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale în care societatea, în calitate de locator, își asumă toate riscurile și beneficiile, sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar.

Activele achiziționate prin leasing financiar sunt înregistrate ca imobilizări corporale – la data intrării în patrimoniu - la valoarea prevăzută în contractul de leasing.

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

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune până la recuperarea integrală a valorii de intrare a imobilizărilor corporale, conform duratelor de utilizare economică.

Duratele de utilizare economică sunt stabilite de o comisie formată din specialiști ai societății. Duratele normate de funcționare (duratele fiscale) ale imobilizărilor corporale sunt reglementate de legislația fiscală.

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 fiecarei 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 evidentiate la valoarea lor platibila.

**h) tranzactiile in valuta**

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

Elementele monetare, exprimate in valuta – disponibilitati – s-au evaluat si sunt raportate utilizand cursul de schimb comunicat de BNR - 1 Euro = 4,7793 lei, 1 USD = 4,2608 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.

# ATLAS SA GALATI

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

## NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

### 7.1. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

In anul 2019, 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 2019, se prezinta astfel :

|                        | Exercitiul curent 31.12.2019 |
|------------------------|------------------------------|
| - 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 Bacau                                                               | 17.036.782        | 1.703.678        | 33,9945    |
| STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI Bucuresti | 485.385           | 48.539           | 0,9685     |
| ALTI ACTIONARI                                                                  | 7.353.261         | 735.326          | 14,6724    |
| <b>T O T A L</b>                                                                | <b>50.116.266</b> | <b>5.011.627</b> | <b>100</b> |

ATLAS nu a emis si nu a anulat actiuni / obligatiuni in anul 2019.

## NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORI

|                                                       | Exercitiul financiar |         |         |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------|---------|
|                                                       | 2019                 | 2018    | 2017    |
| Membrii Consiliului de administratie                  | 0                    | 0       | 0       |
| Personal de conducere (contract de mandat)            | 4                    | 4       | 4       |
| Numar mediu in structura                              | 18                   | 18      | 18      |
| Studii medii si superioare                            | 14                   | 14      | 14      |
| Muncitori calificati                                  | 4                    | 4       | 4       |
| Muncitori necalificati                                | 0                    | 0       | 0       |
| Salarii si indemnizatii platite aferente exercitiului | 89,477               | 112,759 | 236,890 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale, din care :         | 0                    | 0       | 54,114  |
| CAS                                                   | 0                    | 0       | 37,430  |
| Ajutor somaj                                          | 0                    | 0       | 1,776   |
| Asigurari sociale de sanatate                         | 0                    | 0       | 14,333  |
| Fond pentru accidente de munca si boli profesionale   | 0                    | 0       | 575     |
| Contrib.asiguratorie de munca                         | 2,012                | 2,537   | 0       |

## CONDUCEREA EXECUTIVA 01.01.2019 – 31.12.2019

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| 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 statuari 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, depus la dosarul instantei si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.1038/17.01.2018.

La data de 15.02.2018 a fost depus 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 depus 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 depus la dosarul instantei la data de 19.03.2018, planul de reorganizare fiind aprobat de catre creditorii.

Prin sentinta civila nr.170 / 06.06.2018 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul 8900/121/2013 s-a confirmat planul de reorganizare al societatii.

S-au achitat la termen si conform procedurilor legale cele 6 ( sase) rate din programul de plati, in valoarea totala de 210.000 lei, catre creditoarea AJFP Galati.

De asemenea a fost publicat in BPI, TABELUL DEFINITIV AL CREANTELOR RECTIFICAT, nr.66/31.01.2019.-

Nu a fost aprobat , de catre adunarea creditorilor prelungirea planului de reorganizare , cu inca un an .

### Dosarul nr.8900/121/2013 - procedura insolventei

Avand in vedere articolului 42 alin. 6 din Decretul nr. 195/16.03.2020 privind instituirea starii de urgenta, emis de Presedintele Romaniei, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 212/16.03.2020, Partea I, cat si Decretul nr. 240/14.04.2020 publicat in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 311/14.04.2020, Partea I, Tribunalul Galati a suspendat de drept solutionarea tuturor cauzelor (cu exceptia celor urgente). In temeiul dispozitiilor art.42 alin. 8 din Decretul nr. 195/16.03.2020, dupa incetarea starii de urgenta, judecarea procesului se va relua din oficiu, in termen de 10 zile, prin fixarea altui termen de judecata.

## NOTA 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 9.1.Indicatorii lichiditatii, solvabilitatii si finantarii societatii

| INDICATOR                               | Algoritm de calcul                             | 2017  | 2018  | 2019  | Marimea ideala |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-------|-------|-------|----------------|
| Rata lichiditatii curente               | Active curente / Datorii curente               | 0,40  | 0,40  | 0,40  | 1,2 – 1,8      |
| Rata lichiditatii imediate(testul acid) | Active curente – Stocuri / Datorii curente     | 0,36  | 0,37  | 0,39  | 0,5 – 1        |
| Rata solvabilitatii patrimoniale        | (Capitaluri proprii / Total pasiv) x 100       | 19,35 | 17,46 | 18,17 | > 30 %         |
| Gradul de indatorare                    | Datorii totale / Capitaluri proprii            | 4,17  | 4,17  | 4,47  | < 1            |
| Structura finantarii                    | Capital permanent / Active imobilizate         | 0,29  | 0,26  | 0,27  | > 1            |
| Autonomia financiara                    | (Capitaluri proprii / Capital permanent) x 100 | 99,43 | 99,43 | 99,71 | > 50 %         |

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu se precizeaza altfel)

**9.2. Indicatorii de activitate (gestiune)**

| <b>I N D I C A T O R</b>                  | <b>Algoritm de calcul</b>             | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri / Active imobilizate | 0,04        | 0,03        | 0,04        |
| Viteza de rotatie a activelor totale      | Cifra de afaceri / Active totale      | 0,03        | 0,02        | 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**

| <b>Denumirea stocului</b>               | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| materiale auxiliare                     | 392,700           | 392,700           | 393,317           |
| Combustibili                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| piese de schimb                         | 448,298           | 448,298           | 448,323           |
| obiecte de inventar in depozit          | 68,726            | 68,726            | 68,726            |
| produse reziduale                       | 10                | 10                | 10                |
| ambalaje                                | 10                | 10                | 10                |
| produse si servicii in curs de executie | 0                 | 0                 | 0                 |
| marfuri                                 | 0                 | 317,414           | 317,414           |
| avansuri pentru cumparari de stocuri    | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>909,744</b>    | <b>1,227,158</b>  | <b>1,227,800</b>  |

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

**10.3. Casa si conturi la banci**

|                                     | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CASA SI CONTURI LA BANCII</b>    | <b>134,116</b>    | <b>156,392</b>    | <b>173,803</b>    |
| CONTURI LA BANCII IN LEI - TOTAL    | 4,191             | 14,431            | 32,263            |
| CONT CURENT LEI                     | 4,191             | 14,431            | 32,263            |
| DEPOZITE IN LEI                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| GARANTII DIN CARE:                  | 82,946            | 82,931            | 93,009            |
| GARANTIE LINIE CREDIT LEI           | 0                 | 0                 | 10,000            |
| GARANTIE SALARIATI                  | 4,665             | 4,665             | 4,665             |
| GARANTII DEPUSE LUCRARI CONSTRUCTII | 78,281            | 78,266            | 78,344            |
| CONT CURENT VALUTA                  | 0                 | 0                 | 920               |
| CASA IN LEI                         | 46,979            | 59,030            | 47,611            |

**10.4.** Conform principiului independentei exercitiului, ATLAS a recunoscut in bilant numai cheltuielile aferente anului 2019, fara a tine seama de data efectuarii platii.

**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 ;

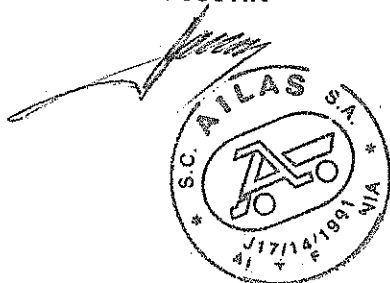
- ATLAS GMN MANAGEMENT SRL – contract de management, administrare, gestionare si exploatare economica (parc industrial – tehnologic) nr. 397/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani.

**10.6.** Informatii privind societatile la care ATLAS detine participatii - Nu este cazul.

**Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal**

| Indicator                                 | Nr.rd. | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------|--------|------------|
| Profit / pierdere contabila               | 1      | 104,755    |
| Venituri neimpozabile (-)                 | 2      |            |
| Elemente similare veniturilor (+)         | 3      |            |
| Deduceri (-)                              | 4      | 335,891    |
| Cheltuieli nedeductibile (+)              | 5      | 335,891    |
| Profit / pierdere fiscala                 | 6      | -231,136   |
| 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     | 124,107    |

**DIRECTOR GENERAL,  
ING. ELENA COSTIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. LAURENTIA PANTAZI**

F5-6-4-4.0



# ATLAS

GALATI-ROMANIA

Constructii Civile si Industriale; Infrastructura; Lucrari de mediu

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30  
din Legea Contabilitatii nr.82/1991

Subsemnatii, Costin Elena avand calitatea de Administrator Special al ATLAS SA si, Pantazi Laurentia, avand calitatea de Director Economic al ATLAS SA, conform art.10 alin.(1) din Legea Contabilitatii nr.82/1991, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca :

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale la 31.12.2019 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) ATLAS SA Galati isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR SPECIAL,  
COSTIN ELENA,



DIRECTOR ECONOMIC,  
PANTAZI LAURENTIA

F7-7-1-4.0

societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement (dosar nr.8900/121/2013)

Administrator judiciar : SALINA 2000 SPRL Galati  
Soseaua Smardan nr.2 – 800701  
Telefon / Fax : 00-40-236-448114; 448103 / 448113  
E-mail: atlas@atlas-sa.ro; Web : [www.atlas-sa.ro](http://www.atlas-sa.ro)  
Nr. de ordine in Registrul Comertului Galati: J17/14/1991

Cod Unic de Inregistrare: 16338  
Cod de Inregistrare Fiscala : RO 16338  
Capital Social: 5.011.626,60 Rl  
Cod IBAN - ROL: RO05BTRLRONCRT03070455  
BANCA TRANSILVANIA SUCURSALA GAL

## Bilanta de verificare lunara

Pag.1 din 6

Decembrie 2019

ATLAS S.A. GALATI

| Contul<br>Simbol Denumire       | Solduri initiale |               | Rulaj precedent |            | Rulaj luna curenta |              | Rulaj totale |              | Suma totale   |               | Sold final    |               |
|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 | Debit            | Credit        | Debit           | Credit     | Debit              | Credit       | Debit        | Credit       | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        |
| 1012 Capital subscris           | 0.00             | 5,011,626.60  | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 5,011,626.60  | 0.00          | 5,011,626.60  |
| 1051 Diferenta reevaluare       | 0.00             | 1,996,005.50  | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 1,996,005.50  | 0.00          | 1,996,005.50  |
| 1052 Diferenta reevaluare       | 0.00             | 6,256,956.69  | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 6,256,956.69  | 0.00          | 6,256,956.69  |
| Total:                          | 0.00             | 8,256,964.18  | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 8,256,964.18  | 0.00          | 8,256,964.18  |
| 1061 Restov. legale             | 0.00             | 425,022.30    | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 425,022.30    | 0.00          | 425,022.30    |
| 1068 Alte rezerve               | 0.00             | 16,709,224.57 | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 16,709,224.57 | 0.00          | 16,709,224.57 |
| Total:                          | 0.00             | 17,134,246.87 | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 17,134,246.87 | 0.00          | 17,134,246.87 |
| Total grupa 10                  | 0.00             | 30,402,837.65 | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 30,402,837.65 | 0.00          | 30,402,837.65 |
| 1171 Rezultatul reportat        | 20,793,464.09    | 0.00          | 0.00            | 104,755.49 | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 104,755.49   | 20,793,464.09 | 104,755.49    | 20,688,708.60 | 0.00          |
| 1175 Rezultatul reportat        | 0.00             | 561,482.95    | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 561,482.95    | 0.00          | 561,482.95    |
| Total:                          | 20,793,464.09    | 561,482.95    | 0.00            | 104,755.49 | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 104,755.49   | 20,793,464.09 | 666,238.44    | 20,688,708.60 | 561,482.95    |
| Total grupa 11                  | 20,793,464.09    | 561,482.95    | 0.00            | 104,755.49 | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 104,755.49   | 20,793,464.09 | 666,238.44    | 20,688,708.60 | 561,482.95    |
| 1218 Profit sau pierdere        | 0.00             | 104,755.49    | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 104,755.49   | 104,755.49    | 104,755.49    | 0.00          | 0.00          |
| 1219 Profit sau pierdere        | 0.00             | 0.00          | 1,479,631.59    | 806,116.65 | 1,329,173.16       | 2,126,995.97 | 2,809,004.75 | 2,933,112.62 | 2,809,004.75  | 2,933,112.62  | 0.00          | 124,107.87    |
| Total:                          | 0.00             | 104,755.49    | 1,584,587.08    | 806,116.65 | 1,329,173.16       | 2,126,995.97 | 2,913,760.24 | 2,933,112.62 | 2,913,760.24  | 3,037,868.11  | 0.00          | 124,107.87    |
| Total grupa 12                  | 0.00             | 104,755.49    | 1,584,587.08    | 806,116.65 | 1,329,173.16       | 2,126,995.97 | 2,913,760.24 | 2,933,112.62 | 2,913,760.24  | 3,037,868.11  | 0.00          | 124,107.87    |
| Total clasa: 1                  | 20,793,464.09    | 31,069,076.09 | 1,584,587.08    | 910,872.14 | 1,329,173.16       | 2,126,995.97 | 2,913,760.24 | 3,037,868.11 | 23,707,224.33 | 34,106,944.20 | 20,688,708.60 | 31,088,428.47 |
| 205 Concesiuni, brevete, I      | 66,006.27        | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 66,006.27     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 208 Alte imobilizari            | 145,893.40       | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 145,893.40    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total grupa 20                  | 211,900.07       | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 211,900.07    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2111 Surplus                    | 7,792,809.00     | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 7,792,809.00  | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2127 Construcții                | 12,580,252.65    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 12,580,252.65 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total:                          | 12,587,556.07    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 12,587,556.07 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2135 Int. tehn. maj. transp     | 19,702,733.25    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 19,702,733.25 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2137 Int. tehn. maj. transp.-OI | 21,569.72        | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 21,569.72     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total:                          | 19,724,302.97    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 19,724,302.97 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2145 Mob. sau birot. echip. p   | 91,333.23        | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 91,333.23     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2147 Mob. apar. birot. echip. p | 1,697.40         | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 1,697.40      | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total:                          | 93,030.63        | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 93,030.63     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total grupa 21                  | 40,197,697.67    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 40,197,697.67 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 231 Imobilizari                 | 26,000,746.28    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 26,000,746.28 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total grupa 23                  | 26,000,746.28    | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 26,000,746.28 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 2578 Alte rezerve               | 284,479.41       | 0.00          | 0.00            | 0.00       | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 284,479.41    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |

Decembrie 2019

ATLAS S.A. GALATI

| Contul<br>Simbol Denumire     | Solduri initiale |               | Rulaj precedent |        | Rulaj luna curenta |        | Rulaj totale |        | Suma totale   |               | Sold final    |               |
|-------------------------------|------------------|---------------|-----------------|--------|--------------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | Debit            | Credit        | Debit           | Credit | Debit              | Credit | Debit        | Credit | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        |
| <b>Total grupa 25</b>         | 284,479.41       | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 284,479.41    | 0.00          | 284,479.41    | 0.00          |
| 2805 Activitate comenzi brute | 0.00             | 68,006.27     | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 68,006.27     | 0.00          | 68,006.27     | 0.00          |
| 2806 Activitate activitate    | 0.00             | 145,893.80    | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 145,893.80    | 0.00          | 145,893.80    | 0.00          |
| <b>Total:</b>                 | 0.00             | 213,900.07    | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 213,900.07    | 0.00          | 213,900.07    | 0.00          |
| 28125 Activitate comenzi      | 0.00             | 8,141,221.86  | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 8,141,221.86  | 0.00          | 8,141,221.86  | 0.00          |
| 28127 Activitate comenzi      | 0.00             | 7,303.42      | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 7,303.42      | 0.00          | 7,303.42      | 0.00          |
| 28135 Activitate comenzi      | 0.00             | 19,412,471.10 | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 19,412,471.10 | 0.00          | 19,412,471.10 | 0.00          |
| 28137 Activitate comenzi      | 0.00             | 21,569.72     | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 21,569.72     | 0.00          | 21,569.72     | 0.00          |
| 28145 Activitate comenzi      | 0.00             | 89,203.47     | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 89,203.47     | 0.00          | 89,203.47     | 0.00          |
| 28147 Activitate comenzi      | 0.00             | 1,697.40      | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 1,697.40      | 0.00          | 1,697.40      | 0.00          |
| <b>Total:</b>                 | 0.00             | 27,873,666.99 | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 27,873,666.99 | 0.00          | 27,873,666.99 | 0.00          |
| <b>Total grupa 28</b>         | 0.00             | 28,087,567.06 | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 28,087,567.06 | 0.00          | 28,087,567.06 | 0.00          |
| <b>Total clasa: 2</b>         | 66,696,823.43    | 28,087,567.06 | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 66,696,823.43 | 28,087,567.06 | 66,696,823.43 | 28,087,567.06 |
| 3021 Materiale auxiliare      | 392,700.40       | 0.00          | 1,940.66        | 0.00   | 1,940.66           | 0.00   | 3,005.11     | 0.00   | 395,705.11    | 0.00          | 395,705.11    | 0.00          |
| 3024 Plase de schib           | 448,297.76       | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 448,297.76    | 0.00          | 448,297.76    | 0.00          |
| <b>Total:</b>                 | 840,998.16       | 0.00          | 1,940.66        | 0.00   | 1,940.66           | 0.00   | 3,005.11     | 0.00   | 847,905.77    | 0.00          | 847,905.77    | 0.00          |
| 303 Materiale de natura       | 68,725.60        | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 68,725.60     | 0.00          | 68,725.60     | 0.00          |
| 306 Diferenta de pret la      | 0.00             | 0.00          | -0.01           | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>Total grupa 30</b>         | 909,723.76       | 0.00          | 1,940.65        | 0.00   | 1,940.66           | 0.00   | 3,005.11     | 0.00   | 912,728.87    | 0.00          | 909,723.76    | 0.00          |
| <b>Total grupa 34</b>         | 10.29            | 0.00          | 21,571.80       | 0.00   | 21,571.80          | 0.00   | 21,412.00    | 0.00   | 21,423.29     | 0.00          | 10.29         | 0.00          |
| 371 Marfuri                   | 317,413.87       | 0.00          | 3,613.73        | 0.00   | 3,613.73           | 0.00   | 3,613.73     | 0.00   | 321,027.60    | 0.00          | 313,800.14    | 0.00          |
| <b>Total grupa 37</b>         | 317,413.87       | 0.00          | 3,613.73        | 0.00   | 3,613.73           | 0.00   | 3,613.73     | 0.00   | 321,027.60    | 0.00          | 313,800.14    | 0.00          |
| <b>Total grupa 38</b>         | 10.00            | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 10.00         | 0.00          | 10.00         | 0.00          |
| <b>Total clasa: 3</b>         | 1,227,157.92     | 0.00          | 27,126.18       | 0.00   | 27,126.18          | 0.00   | 28,030.84    | 0.00   | 1,255,188.76  | 0.00          | 909,744.05    | 0.00          |
| 401 Furnizori                 | 139,702.09       | 0.00          | 263,518.36      | 0.00   | 263,518.36         | 0.00   | 1,951,531.33 | 0.00   | 2,354,750.81  | 0.00          | 2,354,750.81  | 0.00          |
| 404 Furnizori de              | 25,999,998.00    | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 25,999,998.00 | 0.00          | 25,999,998.00 | 0.00          |
| <b>Total grupa 40</b>         | 26,139,700.09    | 0.00          | 263,518.36      | 0.00   | 263,518.36         | 0.00   | 1,951,531.33 | 0.00   | 28,051,239.42 | 0.00          | 27,432,894.45 | 0.00          |
| 4111 Clienti interni          | 5,990,244.43     | 0.00          | 926,578.48      | 0.00   | 926,578.48         | 0.00   | 964,339.12   | 0.00   | 6,916,822.91  | 0.00          | 6,916,822.91  | 0.00          |
| 419 Clienti externi           | 118,000.00       | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 118,000.00    | 0.00          | 118,000.00    | 0.00          |
| <b>Total grupa 41</b>         | 6,108,244.43     | 0.00          | 926,578.48      | 0.00   | 926,578.48         | 0.00   | 964,339.12   | 0.00   | 7,034,822.91  | 0.00          | 7,034,822.91  | 0.00          |
| 421 Personal salariat         | 15,268.00        | 0.00          | 82,472.00       | 0.00   | 82,472.00          | 0.00   | 90,738.00    | 0.00   | 107,738.00    | 0.00          | 107,738.00    | 0.00          |
| 421 Personal salariat         | 966,379.00       | 0.00          | 0.00            | 0.00   | 0.00               | 0.00   | 0.00         | 0.00   | 966,379.00    | 0.00          | 966,379.00    | 0.00          |
| <b>Total:</b>                 | 981,667.00       | 0.00          | 82,472.00       | 0.00   | 82,472.00          | 0.00   | 90,738.00    | 0.00   | 1,072,405.00  | 0.00          | 970,654.00    | 0.00          |
| 423 Personal salariat         | 0.00             | 0.00          | 1,261.00        | 0.00   | 1,261.00           | 0.00   | 1,261.00     | 0.00   | 1,261.00      | 0.00          | 1,261.00      | 0.00          |
| <b>Total clasa: 4</b>         | 1,227,157.92     | 0.00          | 27,126.18       | 0.00   | 27,126.18          | 0.00   | 28,030.84    | 0.00   | 1,255,188.76  | 0.00          | 909,744.05    | 0.00          |

## Banta de verificare lunara

Pag. 3 din 6

Decembrie 2019

ATLAS S.A. GALATI

| Contul<br>Simbol Denumire                                            | Solduri initiale |              | Rulaj precedent |           | Rulaj luna curenta |          | Rulaje totale |           | Sume totale |              | Sold final |              |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------|--------------------|----------|---------------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------|
|                                                                      | Debit            | Credit       | Debit           | Credit    | Debit              | Credit   | Debit         | Credit    | Debit       | Credit       | Debit      | Credit       |
| 426 Deschiduri de personal                                           | 0.00             | 5,708.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 5,708.00     | 0.00       | 5,708.00     |
| 427 Retineri din salarii                                             | 0.00             | 235.00       | 1,977.00        | 1,912.00  | 170.00             | 0.00     | 2,147.00      | 2,060.00  | 2,060.00    | 0.00         | 0.00       | 0.00         |
| 4271 Retineri din salarii datorate terților                          | 0.00             | 62,441.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 62,441.00    | 0.00       | 62,441.00    |
| Total:                                                               | 0.00             | 62,676.00    | 1,977.00        | 1,912.00  | 170.00             | 0.00     | 2,147.00      | 2,060.00  | 2,060.00    | 0.00         | 0.00       | 0.00         |
| 42812 Garanti datorate                                               | 0.00             | 4,664.87     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 4,664.87     | 0.00       | 4,664.87     |
| 42815 Alte datorii în personal                                       | 0.00             | 74,410.03    | 0.00            | 0.00      | 35,107.00          | 0.00     | 35,107.00     | 0.00      | 35,107.00   | 0.00         | 0.00       | 0.00         |
| 42816 Retineri costurilor                                            | 0.00             | 1,375.29     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 1,375.29     | 0.00       | 1,375.29     |
| Total:                                                               | 0.00             | 80,450.19    | 0.00            | 0.00      | 35,107.00          | 0.00     | 35,107.00     | 0.00      | 35,107.00   | 0.00         | 0.00       | 0.00         |
| Total grupa 42                                                       | 0.00             | 1,130,561.19 | 85,610.00       | 86,471.00 | 57,556.00          | 7,588.00 | 143,166.00    | 94,059.00 | 143,166.00  | 1,224,560.19 | 0.00       | 1,081,394.19 |
| 4311 Contributia unitatii la asigurari sociale                       | 0.00             | 96,400.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 96,400.00    | 0.00       | 96,400.00    |
| 43114 Contributia unitatii la asigurari sociale de boli profesionale | 0.00             | 784,846.00   | 75,000.00       | 0.00      | 45,000.00          | 0.00     | 120,000.00    | 0.00      | 120,000.00  | 784,846.00   | 0.00       | 664,846.00   |
| 431141 Accidente muncii si boli profesionale                         | 0.00             | 1,477.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 1,477.00     | 0.00       | 1,477.00     |
| 4312 Contributia la pensii                                           | 0.00             | 10,274.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 10,274.00    | 0.00       | 10,274.00    |
| 43121 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 63,033.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 63,033.00    | 0.00       | 63,033.00    |
| 43122 Contributia la pensii de vecheitate                            | 0.00             | 333,377.00   | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 333,377.00   | 0.00       | 333,377.00   |
| 4313 Contributia la pensii de invaliditate                           | 0.00             | 31,729.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 31,729.00    | 0.00       | 31,729.00    |
| 43131 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 212,802.00   | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 212,802.00   | 0.00       | 212,802.00   |
| 4314 Contributia la pensii de invaliditate                           | 0.00             | 33,576.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 33,576.00    | 0.00       | 33,576.00    |
| 43141 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 159,169.00   | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 159,169.00   | 0.00       | 159,169.00   |
| 4315 Contributia la pensii de invaliditate                           | 0.00             | 5,105.00     | 117.00          | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 117.00        | 0.00      | 117.00      | 5,105.00     | 0.00       | 5,071.00     |
| 43151 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 6,810.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 6,810.00     | 0.00       | 6,810.00     |
| 43152 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 20,850.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 20,850.00    | 0.00       | 20,850.00    |
| 43153 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 11,333.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 11,333.00    | 0.00       | 11,333.00    |
| Total:                                                               | 0.00             | 1,680,185.00 | 75,117.00       | 28,997.00 | 45,000.00          | 2,610.00 | 120,117.00    | 31,607.00 | 120,117.00  | 1,711,792.00 | 0.00       | 1,591,675.00 |
| 436 ASIGURATORIE FERTUR                                              | 0.00             | 2,537.00     | 0.00            | 1,645.00  | 0.00               | 167.00   | 0.00          | 2,012.00  | 0.00        | 4,549.00     | 0.00       | 4,549.00     |
| 437 Contributia unitatii la fondul de pensii                         | 0.00             | 3,052.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 3,052.00     | 0.00       | 3,052.00     |
| 4371 Contributia unitatii la fondul de pensii                        | 0.00             | 13,281.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 13,281.00    | 0.00       | 13,281.00    |
| 4372 Contributia la pensii de invaliditate                           | 0.00             | 3,251.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 3,251.00     | 0.00       | 3,251.00     |
| 43721 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 8,101.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 8,101.00     | 0.00       | 8,101.00     |
| 4373 Contributia la pensii de invaliditate                           | 0.00             | 1,524.00     | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 1,524.00     | 0.00       | 1,524.00     |
| 43731 Contributia la pensii de invaliditate                          | 0.00             | 10,230.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 10,230.00    | 0.00       | 10,230.00    |
| Total:                                                               | 0.00             | 39,439.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 39,439.00    | 0.00       | 39,439.00    |
| 4382 Alte creante sociale                                            | 0.00             | 0.00         | 1,144.00        | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 1,144.00      | 0.00      | 1,144.00    | 0.00         | 1,144.00   | 0.00         |
| Total grupa 43                                                       | 0.00             | 1,722,161.00 | 76,261.00       | 30,842.00 | 45,000.00          | 2,777.00 | 121,261.00    | 33,619.00 | 121,261.00  | 1,755,780.00 | 1,144.00   | 1,635,636.00 |
| 441 Impozitul pe profit                                              | 0.00             | 65,005.00    | 0.00            | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 0.00          | 0.00      | 0.00        | 65,005.00    | 0.00       | 65,005.00    |
| 442 TVA de plata restant                                             | 0.00             | 470,225.80   | 30,070.00       | 0.00      | 0.00               | 0.00     | 30,000.00     | 0.00      | 30,000.00   | 970,225.80   | 0.00       | 940,225.80   |

## Banta de verificare lunara

Pag.4 din 6

Decembrie 2019

ATLAS S.A. GALATI

| Contul<br>Simbol | Denumire                        | Solduri initiale |               | Rulaj precedent |              | Rulaj luna curenta |              | Rulaj totale |              | Sume totale   |               | Sold final    |               |
|------------------|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  |                                 | Debit            | Credit        | Debit           | Credit       | Debit              | Credit       | Debit        | Credit       | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        |
| 44231            | TVA de plata                    | 0.00             | 789,606.49    | 5,515.73        | 91,215.67    | 56,597.16          | 0.00         | 62,112.89    | 91,215.67    | 62,112.89     | 681,024.16    | 0.00          | 412,911.27    |
| 4424             | TVA de recuperat                | 0.00             | 0.00          | 5,515.73        | 5,515.73     | 56,597.16          | 56,597.16    | 62,112.89    | 62,112.89    | 62,112.89     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 4426             | TVA deductibila                 | 0.00             | 0.00          | 34,366.26       | 246,640.39   | 246,640.39         | 281,576.65   | 281,576.65   | 281,576.65   | 281,576.65    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 4427             | TVA colectata                   | 0.00             | 0.00          | 120,636.20      | 120,636.20   | 190,043.23         | 310,679.43   | 310,679.43   | 310,679.43   | 310,679.43    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 4428             | TVA de incasare                 | 10,055.52        | 0.00          | 97,702.81       | 6,995.45     | 579.50             | 62,985.24    | 98,293.31    | 69,480.69    | 108,237.83    | 69,480.69     | 38,857.14     | 0.00          |
| Total:           | 442                             | 10,055.52        | 1,760,034.29  | 293,736.73      | 258,799.31   | 351,027.44         | 556,266.02   | 844,764.17   | 815,065.33   | 854,919.69    | 2,575,099.62  | 38,857.14     | 1,759,137.07  |
| 444              | Impozit pe venituri de natura   | 0.00             | 66,554.00     | 0.00            | 4,616.00     | 0.00               | 487.00       | 0.00         | 5,023.00     | 0.00          | 91,577.00     | 0.00          | 91,577.00     |
| 4441             | Impozit pe venituri de natura   | 0.00             | 225,662.00    | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 225,662.00    | 0.00          | 225,662.00    |
| Total:           | 444                             | 0.00             | 312,216.00    | 0.00            | 4,616.00     | 0.00               | 487.00       | 0.00         | 5,023.00     | 0.00          | 317,239.00    | 0.00          | 317,239.00    |
| 4461             | Impozit pe clădiri              | 0.00             | 782,456.94    | 0.00            | 141,626.00   | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 141,626.00   | 0.00          | 933,122.94    | 0.00          | 933,122.94    |
| 44611            | SPECIALS                        | 0.00             | 79,557.00     | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 79,557.00     | 0.00          | 79,557.00     |
| 2                | Redevinta suta                  | 0.00             | 86,991.00     | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 86,991.00     | 0.00          | 86,991.00     |
| 4462             | Impozit pe teren                | 0.00             | 274,699.00    | 0.00            | 61,326.00    | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 61,326.00    | 0.00          | 336,025.00    | 0.00          | 336,025.00    |
| 4463             | Taxa auto                       | 0.00             | 674,458.00    | 0.00            | 122,502.00   | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 122,502.00   | 0.00          | 796,960.00    | 0.00          | 796,960.00    |
| 4466             | Taxa firme                      | 0.00             | 0.00          | 0.00            | 1,254.00     | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 1,254.00     | 0.00          | 1,254.00      | 0.00          | 1,254.00      |
| 44691            | Taxa mediu-Constructii          | 0.00             | 14,744.50     | 0.00            | 2,602.00     | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 2,602.00     | 0.00          | 17,346.50     | 0.00          | 17,346.50     |
| 44692            | Taxa ecarsaj                    | 0.00             | 0.00          | 0.00            | 56.00        | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 56.00        | 0.00          | 56.00         | 0.00          | 56.00         |
| Total:           | 446                             | 0.00             | 1,933,976.44  | 0.00            | 329,366.00   | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 329,366.00   | 0.00          | 2,263,342.44  | 0.00          | 2,263,342.44  |
| 4473             | 41ED.SOLIDARITATE               | 0.00             | 16,575.00     | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 16,575.00     | 0.00          | 16,575.00     |
| 4481             | ALICE DAN FATA SS               | 0.00             | 169,548.42    | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 169,548.42    | 0.00          | 169,548.42    |
| 4482             | Alte credente ale               | 0.00             | 0.00          | 1,144.00        | 1,144.00     | 0.00               | 0.00         | 1,144.00     | 1,144.00     | 1,144.00      | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total:           | 448                             | 0.00             | 169,548.42    | 1,144.00        | 1,144.00     | 0.00               | 0.00         | 1,144.00     | 1,144.00     | 1,144.00      | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total grupa 44   |                                 | 10,055.52        | 4,257,355.15  | 294,880.73      | 593,925.31   | 551,027.44         | 556,673.02   | 845,908.17   | 1,150,598.33 | 855,963.69    | 5,407,951.48  | 38,857.14     | 4,590,846.93  |
| 461              | Debitori diversi                | 10,419,059.61    | 0.00          | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 10,419,059.61 | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 462              | Creditori diversi               | 0.00             | 9,778,836.54  | 31,313.47       | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 31,313.47    | 0.00         | 31,313.47     | 9,778,836.54  | 0.00          | 9,747,523.07  |
| Total grupa 46   |                                 | 10,419,059.61    | 9,778,836.54  | 31,313.47       | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 31,313.47    | 0.00         | 10,450,373.08 | 9,778,836.54  | 10,419,059.61 | 9,747,523.07  |
| 471              | Contabilitate                   | 0.00             | 0.00          | 82,979.80       | 82,979.80    | 0.00               | 0.00         | 82,979.80    | 82,979.80    | 82,979.80     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total grupa 47   |                                 | 0.00             | 0.00          | 82,979.80       | 82,979.80    | 0.00               | 0.00         | 82,979.80    | 82,979.80    | 82,979.80     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Total clasa: 4   |                                 | 16,419,359.56    | 43,146,533.97 | 1,761,141.84    | 2,102,592.20 | 2,238,672.79       | 2,174,534.38 | 3,999,814.63 | 4,277,126.58 | 20,419,174.19 | 47,423,680.55 | 17,601,815.28 | 44,606,321.64 |
| 512112           | Conturi la banci in lei RON     | 21.40            | 0.00          | 1.51            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 1.51         | 0.00         | 22.91         | 0.00          | 22.91         | 0.00          |
| 512115           | Conturi la banci in lei EUR     | 24.54            | 0.00          | 429,788.13      | 429,359.52   | 381,668.36         | 379,925.17   | 811,456.51   | 806,254.69   | 811,456.51    | 508,254.69    | 3,226.36      | 0.00          |
| 512116           | Conturi la banci in lei RON TVA | 14,394.72        | 0.00          | 8,550.00        | 22,596.63    | 63,330.00          | 62,726.51    | 71,880.00    | 69,323.14    | 66,264.72     | 95,323.14     | 941.58        | 0.00          |
| 51212            | Conturi la banci in lei RON     | 4,664.87         | 0.00          | 0.00            | 0.00         | 0.00               | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 4,664.87      | 0.00          | 4,664.87      | 0.00          |
| 51215            | Conturi la banci in lei RON     | 76,266.33        | 0.00          | 13.86           | 0.00         | 1.26               | 0.00         | 15.12        | 0.00         | 76,281.45     | 0.00          | 76,281.45     | 0.00          |
| Total:           | 512                             | 97,361.86        | 0.00          | 430,353.50      | 450,926.15   | 444,999.64         | 442,651.68   | 883,352.14   | 893,577.83   | 980,715.00    | 893,577.83    | 87,137.17     | 0.00          |
| 5191             | Credite bancare pe termen scurt | 0.00             | 2,990,000.00  | 0.00            | 0.00         | 1,077,000.00       | 0.00         | 1,077,000.00 | 0.00         | 1,077,000.00  | 2,990,000.00  | 0.00          | 1,913,000.00  |
| Total grupa 51   |                                 | 97,361.86        | 2,990,000.00  | 430,353.50      | 450,926.15   | 1,521,999.64       | 442,651.68   | 1,960,353.14 | 893,577.83   | 2,057,715.00  | 3,883,577.83  | 87,137.17     | 1,913,000.00  |
| 5311             | Casa in "lei"                   | 59,030.18        | 0.00          | 84,569.92       | 97,634.81    | 5,019.22           | 4,005.44     | 89,389.16    | 101,640.25   | 148,619.32    | 101,640.25    | 48,979.07     | 0.00          |

FI-B-4.0

## Ianta de verificare lunara

Pag. 5 din 6

ATLAS S.A. GALATI

Decembrie 2019

| Contul<br>Simbol Denumire                          | Solduri initiale |              | Rulaj precedent |              | Rulaj luna curenta |              | Rulaj total  |              | Suma totale  |              | Sold final |              |
|----------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                                    | Debit            | Credit       | Debit           | Credit       | Debit              | Credit       | Debit        | Credit       | Debit        | Credit       | Debit      | Credit       |
| <b>Total grupa 53</b>                              | 59.030.18        | 0.00         | 84.569.32       | 97.634.81    | 5.019.22           | 4.005.44     | 89.589.14    | 101.640.25   | 148.619.32   | 101.640.25   | 46.979.07  | 0.00         |
| 501 Viramente interne                              | 0.00             | 0.00         | 39.900.00       | 39.900.00    | 0.00               | 0.00         | 39.900.00    | 39.900.00    | 39.900.00    | 39.900.00    | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 58</b>                              | 0.00             | 0.00         | 39.900.00       | 39.900.00    | 0.00               | 0.00         | 39.900.00    | 39.900.00    | 39.900.00    | 39.900.00    | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total clasa: 5</b>                              | 156.392.04       | 2.990.000.00 | 562.823.42      | 598.460.95   | 1.527.018.96       | 446.657.12   | 2.089.842.28 | 1.035.118.00 | 2.246.234.32 | 4.025.118.08 | 134.116.24 | 1.913.000.00 |
| 6021 Cheltuieli cu materiale auxiliare             | 0.00             | 0.00         | 1.940.66        | 1,940.66     | 1,064.45           | 1,064.45     | 3,005.11     | 3,005.11     | 3,005.11     | 3,005.11     | 0.00       | 0.00         |
| 604 Cheltuieli cu materiale primare                | 0.00             | 0.00         | 819.42          | 819.42       | 0.00               | 0.00         | 819.42       | 819.42       | 819.42       | 819.42       | 0.00       | 0.00         |
| 605 Cheltuieli cu materiale                        | 0.00             | 0.00         | 124.290.93      | 124.290.93   | 17,042.36          | 17,042.36    | 141,333.29   | 141,333.29   | 141,333.29   | 141,333.29   | 0.00       | 0.00         |
| 607 Cheltuieli privind activitatea                 | 0.00             | 0.00         | 2,299.05        | 2,299.05     | 0.00               | 0.00         | 2,299.05     | 2,299.05     | 2,299.05     | 2,299.05     | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 60</b>                              | 0.00             | 0.00         | 129,450.06      | 129,450.06   | 18,106.81          | 18,106.81    | 147,556.87   | 147,556.87   | 147,556.87   | 147,556.87   | 0.00       | 0.00         |
| 61 Cheltuieli cu redevintele de gestiune si chirie | 0.00             | 0.00         | 4,400.00        | 4,400.00     | 400.00             | 400.00       | 4,800.00     | 4,800.00     | 4,800.00     | 4,800.00     | 0.00       | 0.00         |
| 613 Cheltuieli cu primele de asigurare             | 0.00             | 0.00         | 87,652.21       | 87,652.21    | 2,283.10           | 2,283.10     | 89,935.31    | 89,935.31    | 89,935.31    | 89,935.31    | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 61</b>                              | 0.00             | 0.00         | 92,052.21       | 92,052.21    | 2,683.10           | 2,683.10     | 94,735.31    | 94,735.31    | 94,735.31    | 94,735.31    | 0.00       | 0.00         |
| 62 Cheltuieli postale                              | 0.00             | 0.00         | 309.45          | 309.45       | 5.29               | 5.29         | 314.74       | 314.74       | 314.74       | 314.74       | 0.00       | 0.00         |
| 627 Cheltuieli cu telecomunicatii                  | 0.00             | 0.00         | 775.69          | 775.69       | 91.41              | 91.41        | 867.10       | 867.10       | 867.10       | 867.10       | 0.00       | 0.00         |
| 628 Alte cheltuieli servicii suport                | 0.00             | 0.00         | 529,098.63      | 529,098.63   | 954,162.00         | 954,162.00   | 1,483,260.63 | 1,483,260.63 | 1,483,260.63 | 1,483,260.63 | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 62</b>                              | 0.00             | 0.00         | 530,183.77      | 530,183.77   | 954,268.70         | 954,268.70   | 1,484,442.47 | 1,484,442.47 | 1,484,442.47 | 1,484,442.47 | 0.00       | 0.00         |
| 63 Cheltuieli cu amortizarea                       | 0.00             | 0.00         | 329,593.00      | 329,593.00   | 0.00               | 0.00         | 329,593.00   | 329,593.00   | 329,593.00   | 329,593.00   | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 63</b>                              | 0.00             | 0.00         | 329,593.00      | 329,593.00   | 0.00               | 0.00         | 329,593.00   | 329,593.00   | 329,593.00   | 329,593.00   | 0.00       | 0.00         |
| 64 Cheltuieli cu salarizatiile                     | 0.00             | 0.00         | 82,037.00       | 82,037.00    | 7,440.00           | 7,440.00     | 89,477.00    | 89,477.00    | 89,477.00    | 89,477.00    | 0.00       | 0.00         |
| 646 Personalul de servicii suport                  | 0.00             | 0.00         | 1,845.00        | 1,845.00     | 167.00             | 167.00       | 2,012.00     | 2,012.00     | 2,012.00     | 2,012.00     | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 64</b>                              | 0.00             | 0.00         | 83,882.00       | 83,882.00    | 7,607.00           | 7,607.00     | 91,489.00    | 91,489.00    | 91,489.00    | 91,489.00    | 0.00       | 0.00         |
| 65 Despaguniri, daune si penalitati                | 0.00             | 0.00         | 6,569.04        | 6,569.04     | 0.00               | 0.00         | 6,569.04     | 6,569.04     | 6,569.04     | 6,569.04     | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 65</b>                              | 0.00             | 0.00         | 6,569.04        | 6,569.04     | 0.00               | 0.00         | 6,569.04     | 6,569.04     | 6,569.04     | 6,569.04     | 0.00       | 0.00         |
| 68 Cheltuieli de exploatare                        | 0.00             | 0.00         | 308,101.51      | 308,101.51   | 27,789.00          | 27,789.00    | 335,890.51   | 335,890.51   | 335,890.51   | 335,890.51   | 0.00       | 0.00         |
| 6814 Cheltuieli de exploatare                      | 0.00             | 0.00         | 0.00            | 0.00         | 318,728.55         | 318,728.55   | 318,728.55   | 318,728.55   | 318,728.55   | 318,728.55   | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total: 691</b>                                  | 0.00             | 0.00         | 308,101.51      | 308,101.51   | 346,517.55         | 346,517.55   | 654,619.06   | 654,619.06   | 654,619.06   | 654,619.06   | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 68</b>                              | 0.00             | 0.00         | 308,101.51      | 308,101.51   | 346,517.55         | 346,517.55   | 654,619.06   | 654,619.06   | 654,619.06   | 654,619.06   | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total clasa: 6</b>                              | 0.00             | 0.00         | 1,479,831.59    | 1,479,831.59 | 1,329,173.16       | 1,329,173.16 | 2,809,004.75 | 2,809,004.75 | 2,809,004.75 | 2,809,004.75 | 0.00       | 0.00         |
| 703 Venituri din activitatea reziduala             | 0.00             | 0.00         | 166,157.12      | 166,157.12   | 0.00               | 0.00         | 166,157.12   | 166,157.12   | 166,157.12   | 166,157.12   | 0.00       | 0.00         |
| 704 Venituri din activitatea de servicii suport    | 0.00             | 0.00         | 480,810.66      | 480,810.66   | 982,617.30         | 982,617.30   | 1,463,427.96 | 1,463,427.96 | 1,463,427.96 | 1,463,427.96 | 0.00       | 0.00         |
| 707 Vanzarea marfurilor                            | 0.00             | 0.00         | 2,300.43        | 2,300.43     | 0.00               | 0.00         | 2,300.43     | 2,300.43     | 2,300.43     | 2,300.43     | 0.00       | 0.00         |
| <b>Total grupa 70</b>                              | 0.00             | 0.00         | 649,268.21      | 649,268.21   | 982,617.30         | 982,617.30   | 1,631,885.51 | 1,631,885.51 | 1,631,885.51 | 1,631,885.51 | 0.00       | 0.00         |
| 711 Varietate stocurilor                           | 0.00             | 0.00         | 21,571.80       | 21,571.80    | -159.80            | -159.80      | 21,412.00    | 21,412.00    | 21,412.00    | 21,412.00    | 0.00       | 0.00         |

## Banta de verificare lunara

Pag. 6 din 6

ATLAS S.A. GALATI

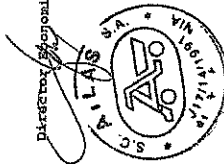
Decembrie 2019

| Contul<br>Simbol Denumire            | Solduri initiale |        | Rulaj precedent |            | Rulaj luna curenta |              | Rulaje totale |              | Suma totale  |              | Sold final |        |
|--------------------------------------|------------------|--------|-----------------|------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|
|                                      | Debit            | Credit | Debit           | Credit     | Debit              | Credit       | Debit         | Credit       | Debit        | Credit       | Debit      | Credit |
| Total grupa 71                       | 0.00             | 0.00   | 21,571.80       | 21,571.80  | -159.80            | -159.80      | 21,412.00     | 21,412.00    | 21,412.00    | 21,412.00    | 0.00       | 0.00   |
| 7588 Alte venituri din<br>exploatare | 0.00             | 0.00   | 156,673.27      | 156,673.27 | 1,144,537.21       | 1,144,537.21 | 1,301,210.48  | 1,301,210.48 | 1,301,210.48 | 1,301,210.48 | 0.00       | 0.00   |
| Total grupa 75                       | 0.00             | 0.00   | 156,673.27      | 156,673.27 | 1,144,537.21       | 1,144,537.21 | 1,301,210.48  | 1,301,210.48 | 1,301,210.48 | 1,301,210.48 | 0.00       | 0.00   |
| 766 Venituri din sechaste            | 0.00             | 0.00   | 15.37           | 15.37      | 1.26               | 1.26         | 16.63         | 16.63        | 16.63        | 16.63        | 0.00       | 0.00   |
| Total grupa 76                       | 0.00             | 0.00   | 15.37           | 15.37      | 1.26               | 1.26         | 16.63         | 16.63        | 16.63        | 16.63        | 0.00       | 0.00   |
| Total clasa: 7                       | 0.00             | 0.00   | 827,528.65      | 827,528.65 | 2,126,995.97       | 2,126,995.97 | 2,954,524.62  | 2,954,524.62 | 2,954,524.62 | 2,954,524.62 | 0.00       | 0.00   |
| 999 CONF 999                         | 0.00             | 0.00   | 31,313.47       | 31,313.47  | 0.00               | 0.00         | 31,313.47     | 31,313.47    | 31,313.47    | 31,313.47    | 0.00       | 0.00   |
| Total grupa 99                       | 0.00             | 0.00   | 31,313.47       | 31,313.47  | 0.00               | 0.00         | 31,313.47     | 31,313.47    | 31,313.47    | 31,313.47    | 0.00       | 0.00   |
| Total clasa: 9                       | 0.00             | 0.00   | 31,313.47       | 31,313.47  | 0.00               | 0.00         | 31,313.47     | 31,313.47    | 31,313.47    | 31,313.47    | 0.00       | 0.00   |

## Total general :

| Solduri initiale | Rulaj precedent |              | Rulaj total   |               | Suma totale    |                | Sold final     |                |
|------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | Debit           | Credit       | Debit         | Credit        | Debit          | Credit         | Debit          | Credit         |
| 105,293,197.04   | 105,293,197.12  | 6,274,352.23 | 14,826,290.63 | 14,826,290.93 | 106,031,207.60 | 106,031,207.68 | 106,031,207.60 | 106,031,207.68 |
|                  |                 |              | 8,551,938.60  | 8,551,938.60  | 120,119,487.87 | 120,119,487.95 |                |                |

Director Economic.



Sef Serviciu Contabilitate.

Sef Serviciu Financiar.

# **RAPORT DE AUDIT**

**PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE  
INTOCMITE LA 31 DECEMBRIE 2019 DE SOCIETATEA  
ATLAS S.A.**

**GALAȚI, ROMÂNIA  
STRADA CALEA SMÎRDAN NR. 2  
REG COM J17/14/1991  
COD FISCAL 1633833**

**ÎNTOCMIT DE:  
TRUST AUDITOR S.R.L. – SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR  
MEMBRU AL CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA**

**PRIN AUDITOR FINANCIAR ZAHARIA VALENTIN  
AUTORIZAȚIE NR. 2816**

## Raportul auditorului independent

Către Asociații **ATLAS S.A.**

### *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ATLAS S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Activ net/Total capitaluri proprii | 10.399.719 |
| Rezultatul net (profit)            | 124.107    |

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### *Baza pentru opinie*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### *Evidențierea unor aspecte*

4. Atragem atenția asupra următoarelor aspecte prezentate de societate în nota 8:
  - a. Conform hotărârii civile nr.5/2014 pronunțată la data de 07 ianuarie 2014 de către Tribunalul Galați, societatea a intrat în procedura insolvenței, după această dată societatea și-a desfășurat activitatea cu respectarea prevederilor Legii 85/2006 a insolvenței. Lichidator judiciar a fost numit Salina 2000 SRL, iar administrator special d-na Elena Costin prin hotărârea AGEA din data de 18.02.2014.
  - b. Prin sentința civilă nr. 204/22.03.2016 s-au soluționat contestațiile formulate împotriva tabelului preliminar al creanțelor;
  - c. Împotriva sentinței civile nr. 204/22.03.2016 au fost formulate apeluri de către BRD-GSG SA, Soares da Costa SA, Tancrad SRL, administratorul special și

administratorul judiciar. S-a întocmit tabelul definitiv al creanțelor care a fost depus la dosarul cauzei în Ianuarie 2018 și a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 1038/17.01.2018;

- d. Împotriva tabelului definitiv al creanțelor creditoarea Invest Capital Malta LTD a formulat contestație, ce face obiectul dosarului nr. 8900/121/2013/a7;
  - e. La data de 15.02.2018 a fost depus la dosarul instanței Planul de reorganizare al societății ATLAS SA Galați, propus de debitor prin administratorul special;
  - f. La data de 19.03.2018, în adunarea generală a creditorilor convocată de administratorul judiciar, s-a votat planul de reorganizare; La data de 19.03.2018 a avut loc adunarea creditorilor, convocata de administratorul judiciar, având ca ordine de zi : Exprimarea votului cu privire la planul de reorganizare propus de debitor, prin administratorul special. Planul de reorganizare a fost depus la dosarul cauzei la data de 15.02.2018 și a fost comunicat persoanelor prevazute la art.98 alin.(1) din Legea nr.85/2006. Procesul verbal al adunării creditorilor nr. 281/19.03.2018 a fost depus la dosarul instanței la data de 19.03.2018, planul de reorganizare fiind aprobat de către creditorii.
  - g. La data de 01.07.2016 s-a formulat cerere de arbitraj la Curtea de Arbitraj Comercial Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României pentru obligarea pârâtei Soares da Costa SA Portugalia la plata sumei de 410.831,80 lei, reprezentând debit confirmat (facturi emise și neîncasate), cerere ce face obiectul dosarului nr. 87/2016. Cauza a fost soluționată prin sentința arbitrală nr. 26/28.02.2018, prin care instanța de arbitraj:
    - i. A respins apărarea pârâtei Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA prin invaliditatea clauzei compromisorii, ca neîntemeiată;
    - ii. A respins excepția prescrierii dreptului material la acțiune invocată de pârâta Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA, ca neîntemeiată;
    - iii. Admite cererea de arbitraj a reclamantei ATLAS SA Galați;
    - iv. A obligat pârâta Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata către reclamanta ATLAS SA a sumei de 410.831,80 lei, cu titlu de lucrări executate, facturate și neachitate;
    - v. A obligat pârâta Sociedade De Construcoes Soares Da Costa SA la plata sumei de 23.993,97 lei, reprezentând cheltuieli arbitraj, din care 814 lei taxă de înregistrare și 23.179,07 lei taxă arbitrală.
  - h. La data redactării prezentului raport procedura insolvenței este în desfășurare, în conformitate cu prevederile legii insolvenței și a evoluției înregistrate la dosarul nr. 8900/121/2013. Nu a fost aprobat de către adunarea creditorilor, prelungirea planului de reorganizare, cu încă un an. Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.
5. Atragem atenția asupra Notei 4 din situațiile financiare, conform careia Societatea a înregistrat un rezultat pozitiv din exploatare de 124.090 lei cu 18% mai mare decât în anul precedent, ceea ce arată continuarea eforturilor echipei de management pentru redresare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### *Paragraf special cu privire la continuitatea activității și evenimente ulterioare bilanțului*

6. În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 apreciem că nu am identificat existența unor incertitudini care să afecteze capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
7. În perioada 15 Martie - 30 Aprilie (data raportului de audit) în România a fost decretată stare de urgență datorită pandemiei de COVID-19, ce a afectat social și economic mai multe țări printre care și România. La solicitarea auditorului către managementul societății, formulată în scris în data de 30 Martie 2020 privind efectuarea unei analize de risc privind afectarea continuității activității datorită stării de urgență generate de pandemia COVID-19, precum și dacă aceste evenimente, ulterioare bilanțului vor fi în măsură să determine suspendarea sau încetarea activității firmei, răspunsul echipei de management a fost negativ, astfel încât se consideră că aceste evenimente nu vor afecta semnificativ activitatea și implicit rezultatele companiei.

### *Alte informatii – Raportul administratorilor*

8. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului special este prezentat de la pagina 1 la 20 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera Raportul administratorului special.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

*Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele:

**TRUST AUDITOR S.R.L. – SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România

Autorizația nr. 1223 din 2014

Înscrisă în Registrul public electronic al ASPAAS sub nr. FA1223

Auditor financiar

Numele semnatarului:

**ZAHARIA VALENTIN**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Autorizația nr. 2816 din 2008

Galați, 27 Aprilie 2020

