

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUATIILE FINANCIARE

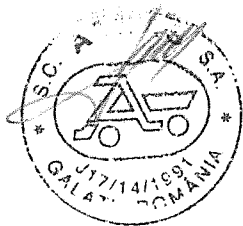
LA 31 DECEMBRIE 2019

ATLAS S.A. GALATI

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

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	5.011.627	0	0	0	0	5.011.627
Rezerve din reevaluare	8.256.964	0	0	0	0	8.256.964
Rezerve legale	425.022	0	0	0	0	425.022
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	16.709.225	0	0	0	0	16.709.225
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D 20.231.981	0	0	104.755	0	20.127.226
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D 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**

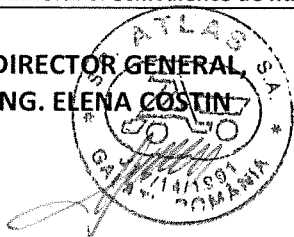
F5-6-4-4.0

ATLAS S.A. GALATI

S I T U A T I A FLUXURILOR DE TREZORERIE - METODA INDIRECTA -

	2019	2018
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
+ 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
= Numerar generat din exploatare	- 22.704	- 224.846
- Dobanzi platite	0	
- Impozitul pe profit platit		
= Numerar net din activitati de exploatare	- 22.704	- 224.846
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
- 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		
= Numerar net din activitatea de investitii	17	207.435
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare		
+ 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		
= Numerar net din activitatea de finantare		
= Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	- 22.687	- 17.411
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	156.803	173.803
Numerar si echivalente de numerar la inchiderea perioadei	134.116	156.392

**DIRECTOR GENERAL,
ING. ELENA COSTIN**



F5-6-4-4.0

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. LAURENTIA PANTAZI**

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

ATLAS SA GALATI

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
IMOBILIZARI NECORPORALE				
Brevete, licente, marci	68,006	0	0	68,006
Alte immobilizari necorporale	145,894	0	0	145,894
TOTAL	213,900	0	0	213,900
IMOBILIZARI CORPORALE				
Terenuri si amenajari teren	7,792,808	0	0	7,792,808
Constructii	12,587,556	0	0	12,587,556
Instalatii tehnice si mijloace de transport	19,724,303	0	0	19,724,303
Alte immobilizari corporale	93,030	0	0	93,030
Imobilizari corporale in curs de executie	26,000,746	0	0	26,000,746
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	0	0	0	0
TOTAL	66,198,443	0	0	66,198,443
IMOBILIZARI FINANCIARE				
Actiuni detinute la entitati afiliate	0	0	0	0
Alte titluri immobilizate	0	0	0	0
Alte immobilizari financiare	13,486	0	0	13,486
TOTAL	13,486	0	0	13,486
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	66,425,829	0	0	66,425,829

1.2. AMORTIZARE

	Sold la 01.01.2019	Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 31.12.2019
IMOBILIZARI NECORPORALE				
Brevete, licente, marci	68,006	0	0	68,006
Alte immobilizari necorporale	145,894	0	0	145,894
TOTAL	213,900	0	0	213,900
IMOBILIZARI CORPORALE				
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 immobilizari corporale	90,901	425	0	91,326
TOTAL	27,873,667	335,889	0	28,209,556
TOTAL AMORTIZARE	28,087,567	335,889	0	28,423,456

ATLAS SA GALATI

1.3. VALOAREA CONTABILA NETA A IMOBILIZARILOR

	Valoarea bruta	Amortizare	Ajustari pentru pierdere de valoare	Valoare contabila neta
1. IMOBILIZARI NECORPORALE	0		0	0
2. IMOBILIZARI CORPORALE	38,324,776	335,889	0	37,988,887
3. IMOBILIZARI FINANCIARE, din care	284,479	0	0	284,479
3.1. cu scadenta mai mare de 1 an	13,486	0	0	13,486
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
3.2. cu scadenta mai mica de 1 an	270,993	0	0	270,993
garantii acordate clientilor pentru lucrari executate	270,993	0	0	270,993
TOTAL	38,609,255	335,889	0	38,273,366

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
Cifra de afaceri neta	1,631,885	120,292	1,630,722
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 GALATI

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;
- Rețele 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 permanetizate :

- Servicii de transport apa cu cisterne, beneficiar Gospodarire 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 contiunare legislatia in domeniu, cu scop de armonizare a legislatiei romanesti, cu cea existenta in Uniunea Europeana.

ATLAS SA GALATI

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	1,390,580	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	11.700	35,200	154,145
6820	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	61.148	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
TOTAL	17,920,237	16,703,838	17,886,295	0	0	0

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, 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 distribuii 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 arbitrare 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 arbitrare, 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 cotrvaloarea 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 frauda 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 salariati 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) Situatia datoriilor

Datorii	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 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
TOTAL	48,067,991	46,136,553	46,519,322	0	0	0

Alte imprumuturi - Nu este cazul.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 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.

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

Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

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

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

Conventii de prezentare

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

6.1. Principii contabile

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

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

6.2. Politici si metode contabile

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

b) imobiliarile corporale - bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobiliarilor corporale sunt :

- »» pentru grupa «cladiri», baza de evaluare este valoarea reevaluată la 31.12.2016.
- »» pentru grupele « instalatii tehnice si masini » si « alte active corporale», baza de evaluare in bilant este valoarea stabilita la ultima reevaluare efectuata in baza HGR nr. 1553/2003.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobiliarizari corporale au fost recunoscute astfel :

- cheltuielile cu reparatia si intretinerea imobiliarilor corporale, efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, au fost recunoscute in contul de profit si pierderi la data efectuării lor ;
- cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobiliarilor corporale sunt recunoscute ca o componenta a activului, si s-au supus amortizării pe perioada ramasa de amortizare.

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

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

Activele achizitionate prin leasing financiar sunt inregistrate ca imobiliarizare corporala – la data intrării in patrimoniu - la valoarea prevazuta in contractul de leasing.

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

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

Duratele de utilizare economica sunt stabilite de o comisie formata din specialisti ai societatii. Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobiliarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

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

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

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

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

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

d) imobilizarile financiare

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

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

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

e) stocurile

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

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

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

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

Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

Valoarea lucrarilor in curs de executie se determina la costul efectiv, la finele 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
T O T A L	50.116.266	5.011.627	100

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

ATLAS SA GALATI

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 statutari numiti prin Hotararea AGA nr. 3/20.04.2011a incetat cu aceeasi data, respectiv 18.02.2014.

Administratorul judiciar a intocmit tabelul definitiv al creantelor nr.26/15.01.2018, dupa 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 %

ATLAS SA GALATI

9.2. Indicatorii de activitate (gestiune)

I N D I C A T O R	Algoritm de calcul	2017	2018	2019
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

Denumirea stocului	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
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
TOTAL	909,744	1,227,158	1,227,800

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
CASA SI CONTURI LA BANCI	134,116	156,392	173,803
CONTURI LA BANCI 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

ATLAS SA GALATI

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 ;

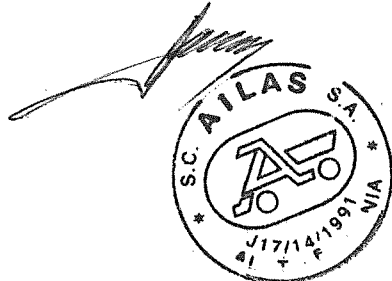
- ATLAS GMN MANAGEMENT SRL – contract de management, administrare, gestionare si exploatare economica (parc industrial – tehnologic) nr. 397/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani.

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+4-6)	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

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