

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUATIILE FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2016

ATLAS SA GALATI

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	Sold la 01.01.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2016
IMOBILIZARI NECORPORALE				
Brevete, licente, marci	66.922	0	0	66.922
Alte immobilizari necorporale	145.894	0	0	145.894
T O T A L	212.816	0	0	212.816
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	316.792	0	0	316.792
T O T A L	66.515.235	0	0	66.515.235
IMOBILIZARI FINANCIARE				
Actiuni detinute la entitati afiliate	12.870	0	0	12.870
Alte titluri immobilizate	0	0	0	0
Alte immobilizari financiare	302.899		97.009	205.890
T O T A L	315.769	0	97.009	218.760
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	67.043.820	0	97.009	66.946.811

1.2. AMORTIZARE

	Sold la 01.01.2016	Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 31.12.2016
IMOBILIZARI NECORPORALE				
Brevete, licente, marci	65.601	1.321	0	66.922
Alte immobilizari necorporale	145.894	0	0	145.894
T O T A L	211.495	1.321	0	212.816
IMOBILIZARI CORPORALE				
Constructii	7.210.632	324.916	0	7.535.548
Instalatii tehnice si mijloace de transport	18.717.206	653.984	0	19.371.190
Alte immobilizari corporale	81.742	7.473	0	89.215
T O T A L	26.009.580	986.373	0	26.995.953
TOTAL AMORTIZARE	26.221.075	987.694	0	27.208.769

ATLAS SA GALATI

1.3. VALOAREA CONTABILA NETA A IMOBILIZARILOR

	Valoarea bruta	Amortizare	Ajustari pentru pierdere de valoare	Valoare contabila neta
1. IMOBILIZARI NECORPORALE	212.816	212.816	0	0
2. IMOBILIZARI CORPORALE	66.515.235	26.995.953	0	39.519.282
3. IMOBILIZARI FINANCIARE, din care	337.799	0	0	337.799
3.1. cu scadenta mai mare de 1 an	218.760	0	0	218.760
garantii acordate clientilor pentru lucrari executate	205.890	0	0	205.890
actiuni si parti sociale detinute de ATLAS la capitalul social al altor societati	12.870	0	0	12.870
3.2. cu scadenta mai mica de 1 an	119.039	0	0	119.039
garantii acordate clientilor pentru lucrari executate	119.039	0	0	119.039
T O T A L	67.065.850	27.208.769	0	39.857.081

Conform reglementarilor contabile in vigoare, imobilizarile financiare cu scadenta mai mica de 12 luni – pct.3.2. – in suma de 119.039 lei reprezinta garantii acordate unor clienti pentru lucrari executate si sunt reflectate in activul bilantului la “creante comerciale”.

NOTA 2 PROVIZIOANE Unitatea nu a constituit provizioane.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI – Nu este cazul.

Pierderea inregistrata in anul 2016 se va reporta si se va acoperi din profitul exercitiilor financiare viitoare.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

I N D I C A T O R	Nr.rd.	An 2015	An 2016
Cifra de afaceri neta	1	3.164.316	3.091.611
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (rd.3+rd.4+rd.5+rd.6)	2	4.486.392	4.418.832
cheltuielile activitatii de baza		3.398.957	3.291.391
cheltuieli privind marfurile		490.925	352.706
cheltuieli indirecte de productie		596.510	774.735
Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (rd.1- rd.2)	3	-1.322.076	-1.327.221
Cheltuieli generale de administratie	4	687.883	728.567
Cheltuieli cu penalitati, sponsorizari	5	51.433	4.180
Cheltuieli privind activele cedate	6	2.478.571	0
Alte venituri din exploatare	7	643.185	193.546
Rezultatul din exploatare (rd.3-rd.4-rd.5-rd.6+rd.7)	8	-3.896.778	-1.866.422

ATLAS SA a derulat, in anul 2016, urmatoarele proiecte :

- „Infiintarea retelei de canalizare ape uzate menajere si statie de epurare, in localitatea Foltesti, comuna Foltesti, judetul Galati”, beneficiar Comuna Foltesti, judetul Galati;

ATLAS SA GALATI

- „Rețele de canalizare și stație de epurare, U.A.T comuna Ghidigeni, județul Galați”, beneficiar U.A.T. Ghidigeni, jud.Galati;
- „Modernizare drumuri comuna Scinteiesti - Fantanele - 5 km”, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- „Modernizare DC 30 comuna Scinteiesti, beneficiar Comuna Scinteiesti, jud.Galati;
- "Reabilitare conducta distribuție apă potabilă str.Stadionului și Str.Savinesti Micro 21, Bd.Dunarea Micro 20-etapa II", beneficiar Primaria Municipiului Galați;
- „Sisteme inteligente pentru managementul traficului în vederea creșterii fluentei și siguranței circulației și a prevenirii criminalității”, beneficiar Primaria Municipiului Galați;
- „Introducere canalizare str.Romana între str.Brailei și str. Armata Poporului”, beneficiar Primaria Municipiului Galați;
- „Amenajare Artera de Legatură Str. Alexandru Lapusneanu – Str. Rosiori inclusiv Parcare, Județul Galați”, beneficiar Primaria Municipiului Galați;

Cifra de afaceri pe segmente de activitate

Cod CAEN	Domeniul de activitate	TOTAL AN	
		2015	2016
		3.164.316	3.091.611
4120	Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	63.315	0
4211	Lucrări de construcții drumuri și autostrăzi	641.417	0
4221	Lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru fluide	1.125.644	2.015.883
4399	Alte lucrări speciale de construcții	169.716	131.994
4931	Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători	7.866	880
4941	Transport rutier de marfuri	117.870	164.776
6820	Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	342.365	423.775
	Alte activități	696.123	354.303

NOTA 5 SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

a) Situația creanțelor

C r e a n t e	Nr rd	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	Între 1 –5 ani	Peste 5 ani
Creanța comercială netă	1	7.669.466	6.833.068	6.833.068	0	0
Clienți interni		7.317.979	6.384.576	6.384.576	0	0
Furnizori debitori	2	329.457	329.453	329.453	0	0
Clienți incerti ¹	4	228.254	228.254	228.254	0	0
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	5	-228.298	-228.298	-228.298	0	0
Garantie de bună execuție < 1 an	6	22.030	119.039	119.039	0	0
Alte creanțe, din care :	7	10.439.240	10.439.240	10.439.240	0	0
Debitori diverși	11	10.439.240	10.439.240	10.439.240	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat,	12	114.830	97.557	97.557	0	0
TVA neexigibil	14	110.329	93.056	93.056	0	0
Contribuții pentru concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate achitate în plus	16	4.501	4.501	4.501	0	0
T O T A L		18.223.536	17.369.865	17.369.865	0	0

ATLAS SA GALATI

Situatia creantelor in litigiu dinaintea deschiderii procedurii de insolventa

Nr.crt.	Denumire client	Creanta	Ajustare (provizion)	Stadiul procesual
1	DV Constructii SRL Bucuresti	16.697	16.697	- dosar nr. 37016/3/2009 Tribunalul Bucuresti; insolventa; nu exista posibilitate de recuperare
2	Zatun SA Galati	103.661	103.661	- dosar nr. 363/121/2008 Tribunalul Galati; faliment; nu exista posibilitate de recuperare;
3	Atlas Motors SRL Galati	42.174	42.174	- insolventa;
4	Como SRL Buzau	4.213	4.213	- insolventa; nu exista posibilitate de recuperare
5	TeoInterTrans SRL Galati	5.785	5.785	- executare silita; nu exista bunuri; nu exista posibilitate de recuperare
6	Terracons Civic SRL Galati	38.570	38.570	- insolventa; nu exista posibilitate de recuperare
7	Valceana SRL Galati	17.154	17.154	- insolventa; nu exista posibilitate de recuperare
T O T A L		228.254	228.254	

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

Litigii in care este implicata societatea

In vederea recuperarii creantelor, ATLAS SA prin administratorul judiciar SALINA 2000 SPRL, a promovat actiuni in pretentii impotriva urmatoarelor societati :

- MEGARID SRL Galati - dosar nr.12873/233/2015. Prin Sentinta nr. 2474/01.04.2016, Judecatoria Galati obliga MEGARID SRL Galati la plata sumei de 103.474,56 lei.

- TOUTON CO SRL Galati - dosar nr.8014/233/2015. Prin Sentinta nr.8159/17.09.2015, Judecatoria Galati obliga TOUTON CO SRL Galati la plata sumei de 2.088,64 lei. Hotararea a ramas definitiva si a fost demarata procedura de executare silita de catre BEJ Tudorie Stefan - dosar executare 1108/TS/2016. Din informatiile solicitate de executorul judecatoresc, reiese ca societatea nu detine in proprietate bunuri impozabile care sa poata fi executate.

- DAVEROSAN SRL Galati - dosar nr.5542/233/2015. Prin Sentinta nr.2133/18.03.2016, Judecatoria Galati obliga DAVEROSAN SRL Galati la plata sumei de 33.709,61 lei, achitandu-se pana la data de 14.04.2017, 13.709,61 lei.

- TEDRUM SRL Iasi pentru suma de 336.221,04 lei. Cauza face obiectul dosarului nr.3407/121/2015 - Tribunalul Galati si la termenul de judecata din data de 27.11.2015, instanta a dispus declinarea competentei teritoriale in favoarea Tribunalului Iasi. Astfel, a fost inregistrat dosarul nr. 8696/99/2015 Tribunal Iasi, si prin sentinta civila nr. 210/23.02.2016, actiunea a fost respinsa. Curtea de Apel Iasi a respins, prin Decizia civila nr. 104/08.02.2017, apelul formulat impotriva hotararii.

- TANCRAD SRL Galati, pentru suma de 48.098,41 lei. Cauza face obiectul dosarului nr. 16852/233/2016. Judecatoria Galati a admis actiunea prin sentinta civila nr. 1357/22.02.2017.

S-au formulat declaratii de creanta impotriva debitorilor :

- Trucks Sales Service SRL Galati (dosar nr. 2966/121/2010*- Tribunal Galati, Sectia a II-a civilă) pentru o creanta chirografara in valoare totala de 275.543,08 lei, conform tabelului consolidat modificat al creditorilor, intocmit de lichidatorul Anghelaha IPURL, publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 17372/02.10.2014. Cauza are termen de continuare a procedurii la data de 12.06.2017, fiind in curs de realizare procedura de valorificare a bunurilor 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 20.06.2017.

ATLAS SA GALATI

Impotriva debitorului a promovat actiune Trans Pec SA Galati pentru disponibilizarea sumei de 48.585,42 lei constituita de ATLAS SA cu titlu de garantie de buna executie. Cauza face obiectului dosarului nr.11750/233/2015 - Judecatoria Galati si, la solicitarea administratorului judiciar a fost dispusa masura suspendarii conform art.36 din Legea nr.85/2006.

b) Situatiia datoriilor

D a t o r i i	Nr.rd.	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016	Termen de lichiditate		
				Sub 1 an	Intre 1- 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	1	29.018.095	28.149.587	28.149.587	0	0
Datorii cu personalul	4	1.147.556	1.148.945	1.148.945	0	0
Datorii catre bugetul consolidate, din care :	5	3.881.577	3.973.078	3.973.078	0	0
- TVA	6	1.607.679	1.602.442	1.602.442	0	0
- impozit pe profit	7	74.434	74.434	74.434	0	0
- impozit pe venit	8	232.588	275.052	275.052	0	0
- fond solidaritate handicapati neincadrati	9	16.575	16.575	16.575	0	0
- contributie la asigurari sociale de stat	10	1.181.237	1.197.674	1.197.674	0	0
- contributie la fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	390.321	424.388	424.388	0	0
- contributie la fondul de somaj	12	22.199	36.416	36.416	0	0
- redevente miniere	13	96.991	96.991	96.991	0	0
- alte datorii fata de bugetul statului	14	259.553	249.106	249.106	0	0
- datorii la bugetul local	15	861.598	955.866	955.866	0	0
Alte datorii	16	9.970.520	9.868.593	9.868.593		0
Credit pe termen scurt (linie de credit)	17	2.990.000	2.990.000	2.990.000	0	0
Alte imprumuturi (contracte de leasing)	18	57.828	30.864	30.864	0	0
T O T A L		47.927.174	47.116.933	47.116.933		0

CREDITE BANCARE

Tip credit	Valoare
Credit descoperit de cont - Linie de Credit	2.250.000
Contract pentru Facilitate de Credit pe Termen Scurt	350.000
Contract Descoperit de Cont Temporar	390.000

b.3. Alte imprumuturi – reprezinta finantarea echipamentelor auto - utilaje achizitionate prin contracte de leasing financiar.

- euro

Nr., data si obiect contract de leasing	Buc	valuta in sold la 31.12.2016	curs valutar	valoare actualizata lei
MERCEDES BENZ LEASING IFN SA Bucuresti				
06462 / 26.10.2012-Autoturism Mercedes	1	5.168	4,5411	23.468

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016 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 (2015) pentru comparabilitate.

Politicele contabile au fost aplicate consecvent pe perioada 01.01.2016 – 31.12.2016.

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,
- Cont de profit si pierdere,
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii,
- Situatia fluxurilor de numerar,
- Notele Explicative la Situatiile financiare anuale.

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, LEUL ROMANESC, fiind exprimate in LEI. Jurnalurile si inregistrarile 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
- ◆ 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 31.12.2013.

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

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale au fost recunoscute astfel :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

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

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

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

d) imobilizarile financiare

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

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

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

e) stocurile

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

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

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

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

Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

Valoarea lucrarilor in curs de executie se determina la costul efectiv, la finele 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 Datorilor).

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

h) tranzactiile in valuta

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

Elementele monetare, exprimate in valuta – disponibilitati – s-au evaluat si sunt raportate utilizand cursul de schimb comunicat de BNR - 1 Euro = 45411 lei, 1 USD = 4,3033 lei, valabil la data inchiderii exercitiului financiar, diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Impozitele si alte datorii catre stat

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

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

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

Costurile indatorarii

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

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

7.1. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

In anul 2016, 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 2016, se prezinta astfel :

	Exercitiul curent 31.12.2016
- numar actiuni comune	50.116.266
- valoare actiune	0,10
- capital social	5.011.627

din care :

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

ATLAS nu a emis si nu a anulat actiuni / obligatiuni in anul 2016.

ATLAS SA GALATI

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORI

	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2015	2016
Membrii Consiliului de administratie	1	0	0
Personal de conducere (contract de mandat)	2	4	4
Numar mediu in structura	3	19	18
Studii medii si superioare	4	15	14
Muncitori calificati	5	4	4
Salarii si indemnizatii platite aferente exercitiului	7	312.606	373.246
Cheltuieli cu asigurarile sociale, din care :	9	71.412	85.256
CAS	10	49.393	58.970
Ajutor somaj	11	2.343	2.800
Asigurari sociale de sanatate	12	18.920	22.584
Fond pentru accidente de munca si boli profesionale	13	756	902

CONDUCEREA EXECUTIVA 01.01.2016 – 31.12.2016

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

La data de 19.12.2013 s-a formulat catre Tribunalul Galati, cererea de deschidere a procedurii de insolventa a societatii, 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. 3/20.04.2011 a incetat cu aceeasi data, respectiv 18.02.2014.

Administratorul judiciar a intocmit tabelul preliminar al creantelor, iar o parte din creditorii societatii au formalat contestatii la anumite sume prevazute sau neintroduse in acest tabel, contestatii care au fost solutionate conform Sentintei civile nr. 204/22.03.2016, astfel :

- Tancred SRL – admite contestatia;
- Luxtrans SRL -admite in parte si respinge ca nefondata contestatia creditoarei Luxtrans SRL.
- Forexrom SRL - anuleaza ca netimbrata contestatia;
- Atlas SA - respinge ca nefondata;
- BRD-GSG SA - admite in parte si respinge ca nefondate celelalte pretentii;
- Sociedade De Construcoes Soares da Costa SA - respinge ca nefondata ;
- Premium Lubricants SA - admite in parte;
- BRD Sogelease IFN SA - ia act de renuntarea la judecata;
- Ogiva Construct SRL - admite si dispune inscrierea creditoarei in tabelul definitiv;
- Vodafone Romania SA - respinge contestatia ca fiind ramasa fara obiect;
- Furcilă Viorel - respinge contestatia;
- Mercedes Benz Leasing IFN SA - respinge ca nefondata;

Hotararea a fost publicata in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 8223/26.04.2016.

ATLAS SA GALATI

Termene de judecata stabilite in dosarul nr. :

- 8900/121/2013/a1 – contestatii, stadiul Curtea de Apel Galati, 26.04.2017 ;
- 8900/121/2013 – procedura insolventei, 23.05.2017.

NOTA 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

9.1. Indicatorii lichiditatii, solvabilitatii si finantarii societatii

INDICATOR	Algoritm de calcul	2015	2016	Marimea ideala
Rata lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	0,42	0,40	1,2 – 1,8
Rata lichiditatii imediate(testul acid)	Active curente – Stocuri / Datorii curente	0,40	0,36	0,5 – 1
Rata solvabilitatii patrimoniale	(Capitaluri proprii / Total pasiv) x 100	21,56	19,35	> 30 %
Gradul de indatorare	Datorii totale / Capitaluri proprii	3,64	4,17	< 1
Structura finantarii	Capital permanent / Active imobilizate	0,33	0,29	> 1
Autonomia financiara	(Capitaluri proprii / Capital permanent) x 100	99,13	99,43	> 50 %

9.2. Indicatorii de activitate (gestiune)

INDICATOR	Algoritm de calcul	2015	2016
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,08	0,08
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0,05	0,05

NOTA 10 ALTE INFORMATII

10.1. Prezentarea generala

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

10.2. Stocurile

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

Denumirea stocului	31.12.2015	31.12.2016
- materiale auxiliare	403.414	397.272
- combustibili	81	81
- piese de schimb	451.566	451.301
- obiecte de inventar in depozit	68.726	68.726
- produse reziduale	10	10
- ambalaje	10	10
- marfuri	339.831	581.624
T O T A L	1.263.638	1.499.024

10.3. Casa si conturi la banci

CASA SI CONTURI LA BANCII	31.12.2015	31.12.2016
		1.112.769
Conturi la banci LEI - TOTAL	798.720	5.921
Cont curent LEI	798.720	5.921
Garantii, din care:	312.590	101.128
- linie credit	10.000	10.000
- salariatii	4.665	4.665
- lucrari constructii	297.925	86.463
Cont curent valuta	915	915
Casa LEI	544	32.279

10.4. Conform principiului independentei exercitiului, ATLAS a recunoscut in bilant numai cheltuielile aferente anului 2016, fara a tine seama de data efectuarii platii.

➤ Venituri in avans 5.187

10.5. Spatii si bunuri inchiriate la terti

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

- ATLAS MANAGEMENT TRADE ATL SRL – contract de inchiriere si administrare de bunuri mobile (parc auto) nr. 396/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani ;
- ATLAS GMN MANAGEMENT SRL – contract de management, administrare, gestionare si exploatare economica (parc industrial – tehnologic) nr. 397/10.10.2013, contract incheiat pe o perioada de 49 ani.

10.6. Informatii privind societatile la care ATLAS detine participatii

Titluri de participare din cadrul grupului 12.870

✓ **Trucks Sales Service SRL Galati**

Sediul : Galati, DN26 Sat Costi, com.Vanatori An infiintare: 2004
 Capital social : 10.000 Titluri detinute de ATLAS : 100 % 10.000
 Activitate principala : Comert cu autovehicule

✓ **Atlas Management Trade ATL SRL Galati**

Sediul : Galati, Calea Smirdan nr.2, pavilion Administrativ Atlas, Camera 3, etaj I
 An infiintare : 2013 Capital social : 20.050
 Titluri detinute de ATLAS : 13,965 % 2.800
 Activitate principala : Activitati de consultanta pentru afaceri si management

✓ **Atlas GMN Management SRL Galati**

Sediul : Galati, Calea Smirdan nr.2, pavilion Administrativ Atlas, etaj II
 An infiintare : 2013 Capital social : 500
 Titluri detinute de ATLAS : 14 % 70
 Activitate principala : Activitati de consultanta pentru afaceri si management

ATLAS SA GALATI

Tranzactii cu:

✓ Atlas Management Trade ATL SRL Galati Valoarea totala a tranzactiilor

◆	in calitate de client	1.299.571
◆	in calitate de furnizor	1.713.590
◆	sold debitor la 31.12.2016	40.359

✓ Atlas GMN Management SRL Galati Valoarea totala a tranzactiilor

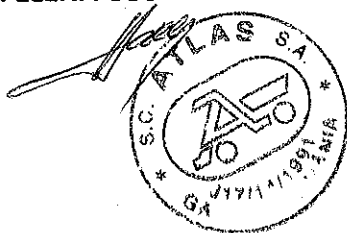
◆	in calitate de client	384.056
◆	sold debitor la 31.12.2016	45.607

Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal

Indicator	Nr.rd.	31 decembrie 2016
Profit / pierdere contabila	1	-1.868.863
Venituri neimpozabile (-)	2	
Elemente similare veniturilor (+)	3	
Deduceri (-)	4	949.871
Cheltuieli nedeductibile (+)	5	987.695
Profit / pierdere fiscala an 2016	6	-2.818.734
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	-1.831.039

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

**DIRECTOR GENERAL,
ING. ELENA COSTIN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. LAURENTIA PANTAZI**