

**-Raport anual conform Regulament ASF nr.5/2018 si
Legii nr. 24/2017 pentru exercitiul financiar 2023
Data raportului 25.04.2024**

S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. PLOIESTI

SEDIUL SOCIAL:Str. Romana, Nr.150

NUMAR TELEFON: 0244/ 543843; FAX: 0244/ 513469

NUMAR SI DATA INREGISTRARII LA OFICIUL REG.COM.

PRAHOVA: J29/645/1991

COD UNIC DE INREGISTRARE : 1352528

COD CLASA CAEN : 4211 - Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor

PIATA REGLEMENTATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILE MOBILIARE

EMISE : BVB-ATS/AeRo

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT : 213.902,50 Ron

Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise de societatea comerciala :

- Actiuni : nr.92.761 cu valoare nominala de 2,50 lei
- Structura sintetica consolidata a actionariatului se prezinta astfel :

Numele	Nr. actiuni	Procent
Ing. Popescu Stefan Ion	40.332	43,479
Ing. Kusztoş Alexandru	20.665	22,277
Persoane fizice	31.764	34,244
Total	92.761	100,000

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1. a) Activitatea de baza a societatii comerciale

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. are ca obiect principal de activitate:Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor,iar dintre obiecte secundare de activitate mentionam:transport rutier de mărfuri si persoane, lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale,întreţinere și reparații autovehicule,comerț cu ridicata de materiale de constructie ,etc.Activitatea preponderenta efectiv desfasurata este transport rutier de marfuri.

b) Data de inregistrare a societatii

Societatea a fost infiintata la data de 07.06.1991 si inregistrata la Registru Comertului Prahova sub nr. J29/645/1991 Vol 15, CUI 1352528.

c)Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale,ale filialelor sale sau ale societatilor controlate ,in timpul exercitiului financiar

Actiunea de privatizare a societatii a inceput in luna martie 1999, prin incheierea contractului de vanzare – cumparare de actiuni nr.5DPH/1999 intre Asociatia Salariatilor societatii si FPS Prahova, prin care aceasta a cumparat 70,57% din actiuni,

respectiv 65.453 actiuni, diferenta de 29,43% actiuni, respectiv 27.308 actiuni , fiind detinuta de actionarii PPM.

Conform contractului de vanzare – cumparare de mai sus, ultima rata a fost achitata la data de 28.02.2004, incheindu-se astfel procesul de privatizare al societatii care a avut in vedere prevederile OUG nr. 37/1999 si UOG nr. 88/1997.

In cursul anului 2023 societatea nu a fuzionat si nu a fost in reorganizare.

d)Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

- In cursul anului 2023 societatea noastra a achizitionat mijloace fixe in valoare totala de 27.825 lei in conformitate cu programul de investitii aferent BVC pe anul 2023 si aprobat in sedinta AGA din 26.04.2023, si anume :

In luna ianuarie 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 2.606 lei prin achizitionarea unei Butelii acetilena 40l C2H2 de la firma SC Gas Expert SRL.

In luna februarie 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare 8.655 lei prin achizitionarea unui laptop Apple Macbook Pro 14 de la firma SC Dante International SRL.

In luna iulie 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 2.928 lei prin achizitionarea unui laptop ASUS VivoBook 15 de la firma SC Nanit OSP SRL.

In luna august 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 5.870 lei prin achizitionarea unei Prese hidro-pneumatice big red de la firma SC Bardi Auto SRL.

In luna octombrie 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 5.000 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil Apple ipHONE 15 Pro de la firma SC Dante International SRL.

In luna octombrie 2022 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 73.600 lei prin achizitionarea unei Autoutilitare TOYOTA HILUX de la firma SC Santomed Impex SRL.

In luna noiembrie 2023 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 2.765 lei prin achizitionarea unui Aparat aer conditionat Ariston 12000 btu de la firma SC Evoclima Sistem SRL.

Pentru achitarea acestor achizitii societatea noastra a folosit surse proprii de finantare obtinute atat din vanzarea de mijloace fixe cat si din repartizarea profitului la alte rezerve.

In trim III si IV societatea a beneficiat de scutirea impozitului pe profit in valoare de 1.850 lei aferent acestor investitii realizate din echipamente tehnologice, calculatoare electronice si echipamente periferice in valoare de 11.563,19 lei(profit reinvestit).

- In cursul anului 2023 societatea a inregistrat reduceri de imobilizari corporale in valoare totala de 528.467 lei prin :

1.Vanzarea unor imobilizari corporale cu valoare contabila bruta de 51.430 lei , din care amortizate integral imobilizari corporale in valoare de 51.430 lei, astfel :
- o Remorca Speciala 02 Rulota marca Adria tip 4080TD –vanduta in luna august 2023 unei persoane fizice cu fact.10465/28.08.2023 la valoarea de 1.763 lei inclusiv tva ;

- o Semiremorca 04 Schmitz - vanduta in luna septembrie 2023 firmei SC Legume Fructe BUZAU SA cu fact.10469/01.09.2023 la valoarea de 29.400 lei inclusiv tva ;
- 2. Casarea unor imobilizari corporale cu valoare contabila bruta de 43.376 lei , amortizate integral, astfel :
- o Semiremorca Schimtz SPR PH-41-ATM –casata in luna septembrie 2022 cu PV nr.357/12.09.2023-valoare contabila bruta-11.349 lei;
- sapte laptopuri ,doua calculatoare,doua copiatoare Sharp si un telefon Iphone 5, conform PV nr.415/20.10.2023,toate in valoare contabila bruta de 32.027 lei;
- 3. Transferul unor imobilizari corporale cu valoare contabila de 433.661 lei la marfuri ,astfel:
- patru terenuri din localitatea Paulesti in valoare totala de 433.661 lei pe care se construiesc patru case, cu destinatia de vanzare;
- Vanzarea si casarea acestor imobilizari corporale a avut loc deoarece a fost necesara inlocuirea lor cu altele mai noi.

e)Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii
Situatia indicatorilor ce definesc activitatea societatii in anul 2023:

Nr. Crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	U/M	Valori in 2022	Valori in 2023
1	Profit la 1000 lei / Venituri totale	$\frac{\text{Profit brut} \times 1000}{\text{Venituri totale}}$	lei	159,92	92,66
2	Rentabilitatea economica	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}}$	%	32,94	12,45
3	Reintoarcerea capitalului	$\frac{\text{Profit curent}}{\text{Active totale}}$	%	24,00	8,27
4	Lichiditatea redusa	$\frac{(\text{Act.circulante-stoc})}{\text{Datorii pe term.sc.}}$	%	350,32	325,83
5	Lichiditatea generala	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe term.sc}}$	%	458,38	439,28

1.1.1. Elemente de evaluare generala

	2021	2022	2023
a) Profit brut	1.660.717	3.550.004	1.349.380
b) Cifra de afaceri	15.532.207	16.563.548	13.885.031
c) Venituri brute	16.223.241	19.019.249	14.563.398
d) Costuri totale	14.562.524	15.469.245	13.214.018
din care :			
Cheltuieli de exploatare	14.557.564	15.455.024	13.166.360
Cheltuieli financiare	4.960	14.221	47.658

e) Societatea noastra detine pe piata in Judetul Prahova o cota moderata in ce priveste transportul marfurilor.

f) La data de 31.12.2023 societatea noastra dispune in cont si in casa de 1.181.018 lei si depozite la banca in lei in valoare de 2.500.000 lei.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale :

Principalele activitati sunt :

- Transport rutier de marfuri-

In perioada 01.01.2023-31.12.2023 societatea noastra a realizat venituri din lucrarile de constructii de drumuri si autostrazi in valoare de 0 lei, ceea ce reprezinta 0 % din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada, si venituri din activitatea de transport rutier de marfuri in valoare de 12.850.685 lei ,ceea ce reprezinta 92,55% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada;

- Lucrari de constructii de a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale-

In cursul anului 2021 societatea a demarat proiectul de lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale ,respectiv contruirea a patru case cu destinatia de a fi vandute , dintre care o casa a fost vanduta in luna aprilie 2023 ,inregistrandu-se un venit din vanzare produse finite in valoare de 848.706 lei fara tva si un venit din vanzarea terenului aferent in valoare de 105.836 lei fara tva,venituri ce reprezinta impreuna 6,87% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada.Casa a doua a fost finalizata si receptionata in luna iulie 2023,celelalte doua fiind inca nefinalizate.

- Intretinere si reparatii de autovehicule din parcul propriu si anume reparatii motoare, tinichigerie, vopsitorie, finisaj;

- Comert cu materiale de constructii ca nisip, pietris, beton de diverse clase.

a). Principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie

Piata de desfacere se intinde pe teritoriul jud. Prahova si judetele limitrofe cu preponderenta zona orasului Ploiesti,in zona Moinesti ,Independenta Oprisanesti Berca,principalii beneficiari au fost :SC CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL,SC METAL RESOURCES INTERNATIONAL SRL,S.C.INTRANETWORK SOLUTIONS SRL., SC MAZARINE ENERGY ROMANIA SRL , etc

b). Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani.

- In anul 2021 cifra de afaceri a fost de 15.532.207 lei, din care 0 lei venituri din vanzare de marfuri (0,00%), 0 lei venituri din lucrari de constructii (0%), 15.424.444 lei venit din transport rutier de marfuri intern (99,31%).

- In anul 2022 cifra de afaceri a fost de 16.563.548 lei, din care 46.773 lei venituri din vanzare de marfuri (0,28%),0 lei venituri din lucrari de constructii(0%), 16.420.455 lei venit din transport rutier de marfuri intern (99,14%).

- In anul 2023 cifra de afaceri a fost de 13.885.031 lei, din care 105.836 lei venituri din vanzare de marfuri (0,76%),848.706 lei venituri din vanzare produse finite (6,11%), 12.850.685 lei venit din transport rutier de marfuri intern (92,55%),0 lei venituri din lucrari de constructii(0%).

c). Produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse

In exercitiul financiar urmat se are in vedere continuarea noului obiectiv de activitate si anume constructia de case destinate vanzarii ,care a inceput in anul 2021. Valoarea veniturilor aferente costului productiei in curs de executie in anul 2023(cont 711) a fost de 353.026 lei si valoarea veniturilor aferente costului productiei in curs de executie in anii 2021, 2022 si 2023(cont 711) este de 2.113.659 lei.Se doreste terminarea proiectului in cursul anului 2024 si vanzarea celor trei case ramase.

Nu sunt prevazute cheltuieli pentru cercetare – dezvoltare .

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Principalii furnizori de piese, materii prime si materiale utilizate pentru desfasurarea activitatii societatii noastre au fost : S.C.OMV PETROM S.A., SC VERYTAS PLUS CONSTRUCT SRL, S.C. FLAT AUTO S.R.L., S.C.PRIMAT GOLD SRL,SC ROTDAN EXPEDITION SRL ,S.C. TERRA PALFINGER SRL, SC AUTOKLASS CENTER SRL , S.C REGHE TRANS SRL,SC GADANI MONT SRL,SC STERA INDUSTRY SRL,SC SICET SERVICES SRL,SC PIMCAR IMPEX SRL,SC HIAROM INVEST SRL,SC PROFLEX PLOIESTI SRL,UP ROMANIA SRL,SC EON TECHNOLOGY DESIGN SRL,SC REBTIC SRL,etc.

La sfarsitul anului 2023 societatea noastra avea in stoc materiale consumabile,produse in curs de executie,produse finite si marfuri in valoare de 2.505.421 lei din care combustibil in valoare de 22.976 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 31.316 lei, materii si materiale si obiecte de inventar in valoare de 7.105 lei , marfuri in valoare de 329.926 lei si produse in curs de executie(2 case) in valoare de 1.373.985 lei si o casa finalizata si receptionata in 07.2023 in valoare de 739.674 lei, la care se adauga avansurile achitate catre firma SC DEDEMAN SRL in valoare de 132 lei si catre firma SC INTERCARS SRL in valoare de 307 lei .

Aprovizionarea stocurilor s-a facut de la surse sigure, din interiorul tarii , la preturi negociate,pe baza contractelor comerciale incheiate cu acestia.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a). Evolutia vanzarilor secvential pe piata interna si /externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

In anul 2023 societatea noastra a efectuat activitate transport rutier de marfuri intern pe teritoriul judetului Prahova ,Braila,Buzau,Bacau,Arges, etc.

b). Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale,a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori

Principalii competitori ai societatii sunt: SC AGUAKI TRANS SRL, SC BAT BASCOV SA, SC EUGEN TRANS SRL, SC LUBBERS ROMANIA SA, SC MACRO TUR SRL. Societatea incearca sa invinga concurenta cu ajutorul punctelor sale forte: realizarea prompta si de calitate a prestatiei si prin practicarea de tarife competitive.

c). Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii

Cel mai important client al societatii noastre este SC Christof Surface Services SRL, prestatiiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 81,05% din cifra de

afaceri, urmat de Sc Metal Resources International SRL, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 6,72% din cifra de afaceri si al treilea client este firma Sc Intranetwork Solutions SRL, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 5,78% din cifra de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

a). Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

La 31.12.2023 societatea noastra a avut un efectiv de personal de 48 de salariatii din care 18 personal Tesa si 30 muncitori.

Din anul 1991 in cadrul societatii noastre nu a mai functionat nici o organizatie sindicala, nemaifiind indeplinite conditiile statutare prevazute de Legea nr. 54/1991 a sindicatelor, inasa are alesi doi reprezentanti al salariatilor nesindicalizat ,care ii reprezinta in relatia cu conducerea societatii.

b). Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

Raporturile dintre managerii societatii si angajati sunt bune ,in cursul anului 2023 neinregistrandu-se elemente conflictuale intre cele doua parti.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

SC ATM-CONSTRUCT SA are implementat in domeniul politicii de calitate, mediu si a sanatatii si securitatii ocupationale un sistem de management integrat conform cu cerintele SR EN ISO 9001:2015 si SR ISO 45001:2018 .

Nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Contextul geopolitic din Ucraina si criza energetica determina existenta unui risc referitor la posibilitatea unor evolutii imprezibile privind nivelul indicatorilor economico-financiari ai societatii, aprovizionarii cu energie, variatii semnificative a preturilor, intensificarea atacurilor cibernetice, riscul de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare. Managementul societatii a abordat corect evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezentate in mediul dificil in care aceasta opereaza. Societatea a intreprins deja masuri pentru a asigura Sanatatea si siguranta salariatilor.

In luna februarie 2023 a fost notificata deschiderea procedurii de insolventa impotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL -clientul nostru , la data de 20.06.2023 s-a fixat primul termen de judecata dupa deschiderea procedurii, iar pentru continuarea procedurii s-a acordat termen la data de 10.04.2024. Societatea a procedat

la înscrierea la masa credala a cestuia si a constituit ajustari pentru depreciere clienti incerti in cursul anului 2023 in cuantum de 2/3 din valoarea datoriei inclusiv tva.

Riscul de pret:

Societatea nu detine instrumente financiare a caror valoare sa fluctueze semnificativ ca rezultat al schimbarii preturilor pietii . Conducerea societatii urmareste in permanenta evolutia eficientei contractelor incheiate pe baza analizei rezultatelor financiare.

Riscul de credit:

La finele anului 2023 capitalul imprumutat reprezinta 0,02% din capitalurile proprii ale societati, ceea ce inseamna ca societatea a evitat riscul de credit.

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit, inasa pana acum politica societatii este sa nu desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, urmarindu-se o expunere cat mai mica a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul de lichiditate(riscul de finantare):

Societatea nu a intampinat dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare in decursul anului 2023.

Aceasta aplica strict prevererile contractuale ,insa cu toate acestea , situatia economica generala a condus la depasirea scadentelor prevazute in contracte,dar nu cu mult.

Riscurile cu care se poate confrunta societatea noastra sunt si cele determinate de blocajele financiare din economie, de relatiile clientilor nostri cu bancile .

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie:

O parte din sursele de finantare ale activitatii societatii sunt constituite din imprumuturi atrase de la banci sau societati de leasing purtatoare de dobanzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturi curente in depozite pe termen scurt (1-3 luni),in functie de atractivitatea dobanzii bonificate.

In anul 2023 dobanzile inregistrate de societate au crescut cu 659,49% fata de cele inregistrate in anul 2022, deoarece societatea a folosit linia de credit IMM Invest si creditul capital de lucru IMM Invest Plus in primul semestru al anului 2023.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au crescut cu 1.509,74% comparativ cu anul anterior,datorita cresterii sumelor aflate in depozite la banca si a dobanzilor bancare atractive.

În aceasta perioada, pentru desfășurarea activității de producție, societatea noastră a utilizat surse financiare provenite din încasarea contravalorii prestațiilor efectuate si linia de credit IMM INVEST in valoare de 700.000 lei obtinuta de la Banca Transilvania in noiembrie 2021,cu scadenta in noiembrie 2024, rata dobanzii fiind de 4,27%(indice robor la 3 luni-1,77%+marja bancii de 2,50%).

La data de 23.12.2022 S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a incheiat contractul de credit nr.13353896 cu Banca Transilvania pentru o linie de credit IMMINVEST PLUS in valoare de 1.000.000 lei cu data maturitate 22.12.2025.

Pentru creditul capital de lucru IMM INVEST PLUS societatea a beneficiat de ajutor de stat sub forma de grant compus din comision de risc in valoare de 9.187,50 lei, din comision de administrare in valoare de 5.718,75 lei si dobanda in valoare de 42.279,10 lei, conform contract incheiat.

Pentru acest credit garantia este acordata de stat, respectiv de FNGCMM conform contract de garantare OUG110_112973, la valoarea de 900.000 lei si ipoteca legala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la Banca Transilvania.

Din linia de credit mentionata mai sus, S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a folosit in luna mai 2023, pentru capital de lucru, suma de de 722.594 lei, rata dobanzii fiind de 9,35%.

La data de 26.04.2023 S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a organizat sedinta AGA Ordinara si Extraordinara in cadrul careia s-a aprobat proiectul BVC si programul de investitii pe anul 2023 impreuna cu volumul de credite pe anul 2023.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a). *Tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior*

In anul 2023 lichiditatea societatii a scazut comparativ cu anul 2022, societatea avand la finele anului 2023 depozite in valoare de 2.500.000 lei.

Indicator	Formula de calcul	2022(%)	2023(%)
Lichiditate imediata	$\frac{\text{Active circ.}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	350,32	325,83

b). *Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior*

-lei-

	SOLD	
	2022	2023
Rezerve din reevaluare	2.680.110	2.673.070
Alte rezerve	3.861.111	4.883.235
Profitul	3.041.492	1.078.897
Surse atrase-Surplus rez.reevaluare+profit ramas nerepartizat	961.200	1.978.802

c). *Prezentarea evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza*

In perioada 01.01.2023-31.12.2023 societatea noastra a realizat venituri din activitatea de transport rutier de marfuri in valoare de 12.850.685 lei ,ceea ce reprezinta 92,55% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada.

Scaderea accentuata a pretului petrolului si restrângerea activitatii unor mari unitati economice ar putea fi unele dintre schimbarile economice care ar putea sa afecteze veniturile din activitatea de baza.

2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Precizarea amplasarii si caracteristicile principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale

Societatea desfasoara activitatea la sediul societatii din Ploiesti str.Romana nr.150 unde se afla majoritatea capacitatii de productie.

Societatea desfasoara activitatea de transport marfa(material tubular in contractul cu SC CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL) si prin intermediul punctului de lucru deschis in judetul Bacau loc.Moinesti str.Tudor Vladimirescu bloc Cascada3 ap.10.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Grad uzura :

Constructii	89,00%
Instalatii tehnice si masini	94,34%
Alte instalatii,birotica si mobilier	63,68%

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

Nu este cazul.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Pietele din Romania si din alte tari pe care se negocieaza valorile emise de societatea comerciala.

Tranzactionarea valorilor mobiliare (actiuni) se face pe piata BVB-ATS/AeRo.

3.2. Politica societatii comerciale cu privire la dividende.Dividendele convenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si motivele pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

In anul 2021 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 1.407.614 lei, care va fi repartizat astfel: la dividende brute suma de 1.057.475 lei reprezentand 75% din profitul net si la alte rezerve suma de 350.139 lei reprezentand 25% din profitul net. Din totalul dividendelor nete aferente anului 2021 s-au platit dividende catre actionari in valoare de 871.208 lei.

In anul 2022 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 3.041.492 lei, care va fi repartizat astfel: la dividende brute suma de 1.020.371 lei reprezentand 33,55% din profitul net, la alte rezerve suma de 1.010.560 lei reprezentand 33,22% din profitul net si profit ramas nerepartizat suma de 1.010.561 lei reprezentand 33,23%.

Din totalul dividendelor nete aferente anului 2022 s-au platit dividende catre actionari in valoare de 811.270 lei.

In anul 2023 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 1.078.897 lei, care va fi repartizat astfel: la dividende brute suma de 9.810 lei reprezentand 0,91% din profitul net, la alte rezerve suma de 1.069.087 lei reprezentand 99,09% din profitul net si profitul ramas nerepartizat suma de 1.010.561 lei va fi repartizat la dividende brute. Deci, suma totala ce va fi repartizata la dividende brute va fi de 1.020.371 lei. Pana la data intocmirii prezentului raport nu s-au facut plati de dividende catre actionari aferente anului 2023.

Motivul pentru mentinerea valorii dividendelor in anul 2021, 2022 si 2023 il reprezinta repartizarea diferentei la alte rezerve pentru efectuarea de investitii viitoare.

3.3. Activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni
Nu au existat activitati de achizitie a propriilor actiuni .

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale
Nu este cazul

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.
Nu este cazul

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1. Lista administratorilor societatii

Urmare a art. 204 din legea nr.31/1990 republicata la data de 10.12.2007, a avut loc sedinta Adunarii generale Ordinara/Extraordinara a Actionarilor la sediul societatii, prin care s-a stabilit modificarea actului constitutiv al societatii precum si modalitatea de administrare in sistem unitar.

Structura Consiliul de Administratie s-a modificat din data de 01.05.2023 , conform art.19 din Actul Constitutiv al societatii , avand urmatoarea componenta:

- ing. Popescu Stefan Cristian - presedinte C.A (functie-director general)
- ing. Kusztoş Alexandru - membru C.A. (functie – director general adjunct)

- ec. Plesa Marius Stefan - membru C.A.

Comisia de cenzori a fost inlocuita in cursul anului 2018 de o firma de audit, respectiv firma ALDEX IMPEX SRL reprezentata prin d-na BATRANU ELENA , numita de Adunarea Generala a Actionarilor .

a) CV (nume, prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechime in functie)

Numele	POPESCU STEFAN CRISTIAN
Nationalitatea	Romana

Educatia	Studii superioare	
Competentele	1.Facultatea de Transporturi-in domeniul Inginerie mecanica-specializarea Autovehicule rutiere – Universitatea POLITEHNICA -Bucuresti - 5 ani - 2003 -2008	
Limbi cunoscute		
Limba	Nivelul (de baza, intermediar, avansat, limba materna)	
Romana	Materna	
Engleza	de baza	
Altele	-	
Locul de munca curent si anterior		
Ani (de la – la-)	Angajator	Functia
2005 – 2023 2007 PREZENT	SC ATM-CONSTRUCT SA - Ploiesti	Director adjunct
2023-prezent	SC ATM-CONSTRUCT SA - Ploiesti	Director general

Numele	KUSZTOS ALEXANDRU
Nationalitatea	Romana
Educatia	studii superioare
Competentele	Facultatea de Mecanica specializarea AutovehiculeRutiere - Brasov - 5 ani - 1984 - 1989
Limbi cunoscute	
Limba	Nivelul (de baza, intermediar, avansat, limba materna)
Romana	Materna
Engleza	de baza
Altele	-

Locul de munca curent si anterior		
Ani (de la – la-)	Angajator	Functia
1995 – 2007 2007 - PREZENT	SC ATM-CONSTRUCT SA	Director tehnic Director general adjunct
1989 – 1991 1991 - 2005	INTREPRINDEREA TRANSPORT AUTO PRAHOVA	Inginer transporturi auto Sef autobaza transport
Experienta relevanta		
Ani (de la – la-)	Locul, lucrarile efectuate, angajati, functia	
1991 – 1995	INTREPRINDEREA TRANSPORT AUTO PRAHOVA,coordonator activitate transport	

b) Orice acord ,intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator

Nu este cazul ;

c) Participarea administratorului la capitalul societatii comerciale

Dl. Popescu Stefan Cristian detine 0 % din capitalul societatii si anume 0 actiuni, iar dl. Kusztoş Alexandru detine 22,28% din capitalul social al societatii si anume 20.665 actiuni.

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale

Nu este cazul.

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale

Conducerea executiva este asigurata de directorii executivi:

-ec.Ion Georgeta - director economic -decizia.nr.59/08.09.2009;
-sing.Popescu Florian - director tehnic -decizia nr.18/23.05.2002;
-ing.Popescu Stefan Ion - director adjunct -CIM nr .414/ 28.04.2023;

a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executive

Acestia au termen nelimitat;

b) Orice acord ,intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

Dl. Popescu Florian este unchiul d-lui Popescu Stefan Cristian si fratele d-lui Popescu Stefan Ion si detine 1,31 % din capitalul societatii,iar d-l Popescu Stefan Ion este tatal d-lui Popescu Stefan Cristian si detine 43,48% actiuni in firma participand la capitalul societatii comerciale cu 40.332 actiuni;

c) Participarea persoanei respective la capitalul societatii

Ec. Ion Georgeta detine 0,37 % din capitalul societatii;

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1 si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului

Nu au nici un litigiu;

Toate persoanele din conducerea societatii si-au indeplinit atributiile de serviciu in cadrul societatii in conformitate cu legislatia in vigoare.

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

Analiza situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel putin la:

a) *Dinamica activelor, care reprezinta cel putin 10% din total active in anii 2021 2022, 2023 este urmatoarea:*

ELEMENTE	2021	2022	2023
Terenuri	3.120.821	3.120.821	2.687.160
Cladiri, Masini, utilaje si mijloace de transport ;imobilizari necorporale	1.435.988	930.597	557.587
Cienti	4.423.276	4.099.645	3.283.380
Alte creante	91.475	53.073	231.017
Numerar si alte disponibilitati	860.695	2.371.655	3.681.018
Stocuri	1.110.865	2.012.502	2.505.421
Cheltuieli in avans	116.890	82.830	98.988
Total active	11.160.010	12.672.848	13.044.571
Active curente	6.486.311	8.536.875	9.700.836

-lei-

Dinamica pasivelor din total pasive in anii 2021, 2022, 2023 este urmatoarea:

ELEMENTE	2021	2022	2023
Fonduri	7.152.283	7.502.421	9.535.107
Capital social subscris varsat	231.902	231.902	231.902
Profit(pierdere)	1.407.614	3.041.492	1.078.897
Profit reinvestit	0	0	11.563
Imprumuturi si datorii	1.070.410	1.381.262	1.861.755
Furnizori	1.297.801	515.771	348.473
Alte datorii	0	0	0
Venituri in avans	0	0	0
Total pasive	11.160.010	12.672.848	13.044.571
Pasive curente	2.278.597	1.862.410	2.208.344

-lei-

b) *Contul de profit si pierdere in anii 2021, 2022, 2023:*

-lei-

ELEMENTE	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	15.532.207	16.563.548	13.885.031
Venituri totale	16.223.241	19.019.249	14.563.398
Cheltuieli totale din care:	14.562.524	15.469.245	13.214.018
Salarii -personal	5.660.162	6.211.839	4.970.834
Materiale	92.035	319.489	345.385
Consumabile	3.575.224	3.729.385	1.312.680
Cheltuieli cu prestatii externe	4.376.934	4.215.088	2.963.819
Cheltuieli cu marfurile	0	46.584	105.800
Ajustarile de valoare pv activ.circulante	12.201	-4.166	2.394.161
Profit(pierdere) bruta	1.660.717	3.550.004	1.349.380
Chelt.cu impozit pe profit	253.103	508.512	270.483
Profit (pierdere) neta	1.407.614	3.041.492	1.078.897
Dividende repartizate	1.057.475	1.020.371	1.020.371
- din care achitate(dividend nete)	871.208	811.270	-

Mentionam ca in cursul anului 2023 nu s-au constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor.

De asemenea in cursul anului 2023 valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o scadere determinata de vanzarile si casarile de imobilizari si de amortizarile acestora,de cresterile si reducerile imobilizarilor din cursul anului.Dinamica elementelor prezinta cresteri datorita volumului mai mare de activitate pe baza unui program mai mare.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI:

1). INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Lichiditate curenta	Active curente /Datorii curente	2,85	4,58	4,39
Lichiditate imediata	Active circ.-stocuri/ Datorii curente	2,36	3,50	3,26

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt in jurul celor recomandate (in jur de 2), reflectând o capacitate buna de acoperire a datoriilor curente din activele curente, și în principal din creanțe si lichidități.

Indicatorii de lichiditate au scazut nesemnificativ in anul 2023 ,ceea ce arata faptul ca societatea isi pastreaza capacitatea buna de acoperire a datoriilor.

2). INDICATORI DE RISC

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Gradul de îndatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	0,01	0,003	0,02
Indic.privind acoperirea dobanzilor:	Profit inaintea platii dob.si imp.profit/ch.dobanzi:	42,70	306,79	30,67

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercițiului financiar.

Acest indicator a înregistrat o valoare mica ,fapt care atesta scaderea volumului datoriilor societatii in raport cu capitalul propriu.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atât poziția societarii este considerata mai riscanta.

3). INDICATORI DE ACTIVITATE

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii precum și capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant si activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienti / cifra de afaceri *365	108 zile	114 zile	136 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara serv)*365	22 zile	19 zile	12 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	3 ori	4 ori	4 ori
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Total	1 ori	1 ori	1 ori

	active			
--	--------	--	--	--

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprima numărul de zile pana la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. Se constată o creștere a indicatorului.

Viteza de rotație a creditului-furnizor exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Scaderea numărului de zile indică faptul să societatea folosește eficient creditul comercial.

Viteza de rotație a active/or imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Se constată o menținere a indicatorului .

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. Se constată o menținere constantă a indicatorului la 1.

4). INDICATORI DE PROFITABILITATE

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si imp.profit/ capital angajat	0,187	0,329	0,129
Marja brută din vanzari	Profitul brut din vanzari / cifra de afaceri*	10,69%	21,48%	10,07%

Acesti indicatori exprima eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resurse disponibile . Indicatorii sunt în scădere.

c) *Cash flow* :toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de baza,investitiilor si activității financiare ,nivelul numerarului la inceputul si sfarsitul perioadei

I.	OPERATIUNI PE TERMEN LUNG	31.12.2022	31.12.2023
A	Total intrari din lichiditati din:		
	Capitalul social varsat	-	-
	Datorii financiare pe termen lung	-	722.594
B	Total iesiri din lichiditati prin	116.072	27.825
	Achizitii de active fixe corporale	115.895	27.825
	Achizitii de active fixe necorporale	177	0
	Datorii/Modernizari (investitii in curs)	0	0
C	Excedent/Deficit de fond de rulment (A-B) (Excedent AB Deficit AB)	-116.072	694.769
D	Rambursari de credite pe termen lung	-	-
E	Fond de rulment final (C-D)	-116.072	694.769

II. ACTIVITATEA COMERCIALA			
F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	21.396.193	18.373.226
F1	Vanzari cu incasare imediata 704,706,707,708,758	-	1952
F2	Vanzari pe credit 411,461	21.396.193	18.375.178
G	Incasari din activitatea financiara 765,766,768	13.757	196.210
H	Incasari din activitatea exceptionala 771,772	-	-
I	Total incasari (F+G+H)	21.409.950	18.571.388
J	Plati pentru activitatea de exploatare inclsiv TVA 401, 404,421,431,436, 441,444,442,428,6....	18.890.545	17.017.076
K	Rezultate brute,exclusive plati pentru impozite si taxe (I-J)	2.519.405	1.554.312
L	Plati pentru impozite,taxe,dividende	887.886	936.393
M	Plati financiare 665,666	4.487	3.325
N	Plati exceptionale	-	-
O	Total plati,exclusive cele aferente activitatii de exploatare (L+M+N)	892.373	939.718
P	Rezultate nete (K-O)	1.627.032	614.594
III. FLUX DE LICHIDATI (CASH-FLOW)			
R	Flux net de lichiditati al perioadei (P+/-E)	1.510.960	1.309.363
S	Disponibil/Necesar lichiditati al perioedei precedente	860.695	2.371.655
T	Disponibilitati/Necesar de lichiditati curent (S+R)	2.371.655	3.681.018

In anul 2023 fluxul de lichiditati a permis o dezvoltare adecvata a societatii, utilizand sursele proprii si credit bancar(cand a fost necesar).

6. SEMNATURI :

Administrator,

-Presedinte al Consiliului de

Administratie;

Nume si prenume- ing. Popescu Stefan Cristian

Semnatura

INTOCMIT- Director economic

Nume si prenume- ec. Ion Georgeta

Semnatura

Stampila unitatii



DECLARATIE

(in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018)

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

S.C. ATM - CONSTRUCT S.A.

Sediul social: **Ploiesti, str. Romana nr. 150**

Numar telefon: **0244/ 543843** Numar fax: **0244/513469**

Numarul de ordine in Registrul Comertului: **J 29/645/1991**

Cod de Inregistrare Fiscala: **RO 1352528**

In baza Raportului privind situatiile financiare la 31.12.2023 si a analizarii efectuate in sedinta Consiliului de Administratie se decide:

Consiliul de Administratie deleaga Presedintele sa semneze documentele analizate si aprobate conform ordinii de zi,

Administratorii societatii confirma ca:

- a) situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- c) raportul anual conform Regulamentului ASF nr 5/2018 si Legii 24/2017 prezinta in mod corect informatiile despre SC ATM-CONSTRUCT SA.

Pentru Consiliul de Administratie:

Presedintele Consiliului de Administratie

Popescu Stefan Cristian



Declaratia privind Guvernanta Corporativa aferenta anului 2023

Contine autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor de indeplinit precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO-piata de actiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza sa fie adoptate in scopul de a ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC ATM-CONSTRUCT SA au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna Guvernanta Corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC ATM-CONSTRUCT SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

In aceasta sectiune a Raportului nostru anual conducerea societatii aduce la cunostinta stadiul de indeplinire a prevederilor privind principiile generale de Guvernanta Corporativa pe care, in calitate de emitent listat pe AeRO, isi da silinta sa o respecte.

SC ATM-CONSTRUCT SA este administrata intr-un sistem unitar, conducerea fiind asigurata de Consiliul de Administratie format din 3 membrii (un presedinte si 2 membrii), numit de A.G.A pe o perioada de 4 ani, cu respectarea normelor legale in vigoare. Structura desemnata a Consiliului de Administratie permite o coordonare eficienta a managementului executiv pe toate directiile de activitate – management general, financiar, tehnic, management de marketing si logistica.

In cursul anului 2023 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 8 sedinte -in prezenta a 2-3 membrii –si a adoptat decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta. Astfel, la sedintele respective Consiliul de Administratie a analizat in detaliu rezultatele financiare obtinute in perioada de raportare, cat si performanta economica in raport cu bugetul si cu perioada similara a anului precedent. Consiliul de Administratie a aprobat:

-incheierea unui Act aditional la Actul de alipire autentificat cu nr.945/03.06.2021, de notar public Preda Popescu Florentina, cu sediul biroului în Municipiul Ploiești, județul Prahova, prin care se completeaza actul de alipire.

-incheierii unei promisiuni bilaterale de vanzare cumparare cu societatea INTRANETWORK SOLUTIONS S.R.L. avand ca obiect imobilul situat in loc. Paulesti, jud. Prahova.

- planul de investitii si bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023;

-ordinea de zi pentru AGA din aprilie 2023 si Raportul de Gesticine al Consiliul de Administratie pentru anul 2022, precum si depunerea bilantului anual (pentru anul 2022) si semestrial (pentru semestrul I 2023) si a rapoartelor aferente;

-analiza situatiei clientului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL si constituirea de ajustari pentru depreciere, datorita existentei riscului de neincasare.

-aprobarea scoaterii din evidenta contabila a mai multor clienti incerti si furnizori cu solduri vechi, prescise.

- scoaterea din evidenta contabila a datoriei SC Modcons Product SRL;

Politica de remunerare a administratorilor aplicata pana in prezent este urmatoarea: Administratorii cu functii in cadrul societatii sunt remunerati pe baza propunerilor facute in Consiliul de Administratie si aprobate de actionarii societatii in AGA. Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie acordata in 2023 include o componenta fixa lunara, respectiv 8.550 lei brut pentru fiecare membru CA, fara alte elemente sau componente fixe sau variabile. In aplicarea acestor principii nu a fost necesara constituirea unui Comitet de Remunerare, atributiile de propunere a remuneratiei ramanand in sarcina Consiliului de Administratie.

Societatea si-a insusit in permanenta obligatia de a respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de aceasta si le asigura actionarilor un tratament echitabil. Societatea depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa

cu actionarii sai ,pentru participarea acestora la lucrarile Adunarii Generale a Actionarilor,precum si a exercitarii depline a drepturilor acestora.

Societatea publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor(AGA) ,respectiv convocatorul AGA ,materiale /documente aferente ordinii de zi,formularele de procura speciala,formularele de vot prin corespondenta,proiectele de hotarari.

De asemenea Societatea asigura informarea actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA , prin intermediul website-ului propriu ,in legatura cu deciziile luate in cadrul AGA si rezultatul votului.Tot pe pagina website-ului propriu Societatea pune la dispozitie rapoarte curente ,anuale si semestriale.

In raport de contextul viitor ,se va analiza oportunitatea diseminarii pe website-ului propriu al societatii si a altor documente/regulamente si informatii prevazute in cadrul principiilor si regulilor de guvernanta corporativa.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Popescu Stefan Cristian**



MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 715188201 din 25.04.2024

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-715188201-2024** din data de **25.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1352528**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Date: 2024.04.25 14:09:14 EEST

Reason: Document M-P

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An SemestruAnul **2023**

Suma de control 231.902

Entitatea SC ATM-CONSTRUCT SA

Adresa

Judet Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada ROMANA Nr. 150 Bloc Scara Ap. Telefon 0244543843

Număr din registrul comerțului J29/645/1991

Cod unic de inregistrare 1 3 5 2 5 2 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 J D M Z 4 H 7 U D A 5 P 5 8

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4941 Transporturi rutiere de mărfuri

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 10.834.343

Capital subscris 231.902

Profit/ pierdere 1.078.897

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are **obligatia legala** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC ALDEX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA275

CIF/ CUI

4 2 2 4 3

Entitatea are **obligatia legala** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 231.902

Entitatea SC ATM-CONSTRUCT SA

Adresa

Judet Prahova Sector Localitate PLOIESTI
Strada ROMANA Nr. 150 Bloc Scara Ap. Telefon 0244543843

Număr din registrul comerțului J29/645/1991 Cod unic de inregistrare 1 3 5 2 5 2 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 J D M Z 4 H 7 U D A 5 P 5 8

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4941 Transporturi rutiere de mărfuri

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	10.834.343
Capital subscris	231.902
Profit/ pierdere	1.078.897

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC ALDEX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA275

CIF/ CUI

4 2 2 4 3

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

ION GEORGETA

Semnat digital de ION GEORGETA
Data: 2024.04.25 13:13:35
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.725	165
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.051.418	3.244.582
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.053.143	3.244.747
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.012.502	2.505.421
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.152.718	3.514.397
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.152.718	3.514.397
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.371.655	3.681.018
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.536.875	9.700.836
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	82.830	98.988
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	82.830	98.988
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.862.410	2.208.344
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.757.295	7.591.480
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	10.810.438	10.836.227
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	34.623	1.884
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	231.902	231.902
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	231.902	231.902
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
I. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.680.110	2.673.070
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.861.111	4.883.235
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	961.200	1.978.802
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.041.492	1.078.897
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		11.563
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.775.815	10.834.343
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.775.815	10.834.343

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din coi.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	16.563.548	13.885.031
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	16.563.548	13.885.031
— Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	16.516.775	13.779.195
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	46.773	105.836
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.276.341	353.026
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	72.660	14.906
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.087.231	70.793
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	18.999.780	14.323.756
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.729.385	1.312.680
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	319.489	345.385
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	67.323	47.418
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	34.574	25.881
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	25.040	11.084
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	46.584	105.800
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	23.373	4.185
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.211.839	4.970.834
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.925.918	4.743.128
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	285.921	227.706

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	525.605	402.561
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	525.605	402.561
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-4.166	2.394.161
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	31.834	2.502.130
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	36.000	107.969
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.582.338	3.591.706
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.844.906	2.916.219
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	370.182	47.600
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	370.182	47.600
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		471.223
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	264.052	122.702
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	103.198	33.962
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	15.455.024	13.166.360
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.544.756	1.157.396
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	12.993	196.160
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		42.279
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	6.476	1.203
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	19.469	239.642
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	6.895	45.472
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	7.326	2.186
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	14.221	47.658
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	5.248	191.984
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	19.019.249	14.563.398
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	15.469.245	13.214.018
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.550.004	1.349.380
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	508.512	270.483
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.041.492	1.078.897
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.078.897
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	33.721	33.721	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	33.721	33.721	
- peste 30 de zile		06	06	33.721	33.721	
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	72		48
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	50		48
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	313.440	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.379.385	5.656.345
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	105.673	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.902.600	3.584.931
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	400	360
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	40.219	218.203
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.376	26.815
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	38.843	191.388
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	136.626	121.774
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	136.626	121.774
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și ne-decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	22.922	32.327
- în lei (ct. 5311)	99	85	22.922	32.327
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	225.255	1.131.613
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	225.246	1.131.473
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9	140
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	23.478	17.078
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	23.478	17.078
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.897.033	1.487.634
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	90.632	36.035
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	515.771	348.473
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	140.120	168.618
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	617.387	317.407
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	148.438	162.939
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	468.949	154.468
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	533.123	617.101		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123	533.123	617.101		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
- Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	231.902	231.902		
- acțiuni cotate 4)		150	131	231.902	231.902		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	7.071	7.071		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	277.020	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	231.902	X	231.902	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	231.902	100,00	231.902	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		1.057.475	1.020.371	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A			2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A			31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A			31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:					
- inundații	193				170b (323)
- secetă	194				170c (324)
- alunecări de teren	195				170d (325)

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin slația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

.2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea coopeției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.071			X	7.071
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.071			X	7.071
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.120.821		433.661	X	2.687.160
2.Constructii	09	927.863				927.863
3.Instalatii tehnice si masini	10	7.893.112	22.825	88.459	37.029	7.827.478
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	34.504	5.000	6.347	6.347	33.157
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0				0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.976.300	27.825	528.467	43.376	11.475.658
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.983.371	27.825	528.467	43.376	11.482.729

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari corporale	23	5.346	1.560		6.906
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	5.346	1.560		6.906
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	788.389	37.443		825.832
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.113.174	359.415	88.459	7.384.130
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	23.319	4.141	6.346	21.114
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.924.882	400.999	94.805	8.231.076
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.930.228	402.559	94.805	8.237.982

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.a. Immobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, immobilizarile necorporale sunt constituite din licente transport si programe informatice , respectiv licente Windows 10 ,Windows 10 Pro , licenta Office si licenta Microsoft Office 2019 Pro, in valoare totala neta de 165 lei . Licentele de transport se amortizeaza pe o perioada de 10 ani si celelalte immobilizari necorporale se amortizeaza intr-o perioada de pana la 3 ani.

1.b. Immobilizari corporale

Societatea detine in proprietate exclusiva terenuri cu o valoare totala de 2.687.160 lei, cu suprafate dupa cum urmeaza :

Locatia	Suprafata m.p.	Valoare contabila
Ploiesti-str Rromana nr 150	9.316,00	2.505.310
Ploiesti -str.Transilvaniei nr.110B	676,19	181.850
TOTAL	9.992.19	2.687.160

Valoarea terenurilor a inregistrat modificari in anul 2023 in valoare de 433.661 lei . Valoarea terenurilor din Paulesti str. Nicoale Iorga nr 81 si 374 cu o suprafata de 1.736 m.p. a fost trecuta la marfuri , fiind aferenta caselor in constructie care se vor vinde.

S.C.ATM-CONSTRUCT S.A. nu amortizeaza terenurile detinute în proprietate, respectând astfel prevederile legale în vigoare cu privire la regimul terenurilor.

In anul 2023, valoarea constructiilor nu a inregistrat nici o modificare .

La 31.12.2023, cladirile au o valoare justa totala de 102.031 lei .

Immobilizarile corporale din categoria instalatiilor tehnice si masinilor au inregistrat modificari in anul 2023 .

Astfel in cursul anului 2023, ATM-CONSTRUCT SA a achizitionat urmatoarele mijloace fixe:

- in luna ianuarie o Butelie Acetilena 40l+C2 in valoare de 2.606 lei;
- in luna februarie un Laptop Apple MacBook Pro in valoare de 8.655 lei ;
- in luna iulie un Laptop Asus VivoBook 15 in valoare de 2.928 lei ;
- in luna august o Presa hidro-pneumatica in valoare de 5.871 lei ;
- in luna octombrie un Telefon mobil Apple Ipho in valoare de 5.000 lei ;
- in luna noiembrie un Aparat aer conditionat in valoare de 2.765 lei ;

In trim III si IV societatea a beneficiat de scutirea impozitului pe profit in valoare de 1.850 lei aferent investitiilor realizate in echipamente tehnologice, calculatoare electronice si echipamente periferice in valoare de 11.563,19 lei(profit reinvestit).

Intrarile de immobilizari corporale s-au efectuat la costul de achizitie pe baza documentelor justificative (factura,procese verbale de punere în functiune). Valoarea intrarilor de 27.825 lei este inclusa in coloana "Cresteri" din tabelul cu miscarile activelor immobilizate.

In cursul anului 2023 societatea nu a inregistrat immobilizari corporale in curs de executie.

In anul 2023 , ATM-CONSTRUCT SA a inregistrat la coloana "Reduceri" valoarea de 51.430 lei reprezentand vanzarea urmatoarelor mijloace fixe: o remorca speciala 02 SE- rulota marca ADRIA in valoare contabila de 14.570 lei vanduta in luna august 2023, o semiremorca 04 Schmitz cu valoare contabila 36.860 lei vanduta in luna septembrie 2023 . In anul 2023 societatea a casat mijloace fixe in valoare totala de 43.376 lei. In luna seprembrie s-a casat o semiremorca Schmitz(cont2133) in valoare de 11.348 lei .In luna octombrie au fost casate urmatoarele mijloace fixe (cont 214) in valoare de 6.347 lei: un copiator Sharp AR 5316 C, un copiator Sharp SR 1025 , un telefon IPHON 5 16 GB si tot in luna octombrie au fost casate urmatoarele mijloace fixe (cont 2132) in valoare de 25.681 lei :3 calculatoare, 6 laptopuri. Mijloacele fixe vandute si casate au fost amortizate integral.

Pentru mijloacele fixe evidenta contabila se conduce pe categorii, iar în cadrul acestora se tine pe fiecare obiect de evidenta, cantitativ si valoric. Valoarea minima de inregistrare ca mijloc fix este de 2.500 lei ,conform prevederilor H.G. nr. 276/ 2014.

Valoarea initiala de înregistrare în contabilitate a mijloacelor fixe se bazeaza pe conventia costului istoric. Duratele de utilizare pentru anul 2020 sunt stabilite în conformitate cu prevederile H.G. nr. 2139/ 2004, H.G. nr. 105/ 2007 , HG nr. 276/2014 si sunt considerate corecte de conducerea societatii. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara pentru toate categoriile de mijloace fixe. Sunt permise si metodele de amortizare degresiva sau accelerata, insa nu a fost cazul.

Alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor situatiilor financiare întocmite de S.C. ATM-CONSTRUCT S.A.:

- o societatea nu detine imobilizari corporale aflate temporar în conservare;

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La sfarsitul anului 2023 ,societatea are in derulare doua contracte de leasing financiar: contract nr. 67628 din 16.04.2021 si contract nr.69269 din 13.10.2021 ,conform tabel :

Descriere	Obiectul finantarii	Moneda finantarii	Valoare finantare initiala-euro	Scadenta	Soldul leasing la 31.12.2021 (Ron)
Raiffeisen Leasing IFN	Autoutilitara Ford Ranger Wildtrak-SH-2018	EURO	20.250	04.2024	11.720,95 lei (2.356,13 euro)
Raiffeisen Leasing IFN	Autoturism Dacia Duster Comfort Blue -2021	EURO	12.655	01.2025	23.283,52 lei (4.680,48 euro)
Total					35.004,47

Situatia creditelor de investitii si a liniei de credit aflate in sold la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Mone da	Principal	Soldul creditului la 31.12.2023 ron
Banca Transilvania	Linie credit IMMINVEST	Ctr.11460557 /18.11.2021	11.2024	ron	700.000,00	0,00
Banca Transilvania	Credit pt capital de lucru IMM INVEST PLUS	Ctr 13353896/ 23.12.2022	12.2025	ron	722,594,29	722.594,29
Total						722.594,29

1.d. Imobilizari corporale vandute , casate si inchiriate

In anul 2023 , ATM-CONSTRUCT SA a vandut urmatoarelor mijloace fixe: o remorca speciala 02 SE- rulota marca ADRIA in valoare contabila de 14.570 lei vanduta in luna august 2023 catre Popescu Stefan Ion cu factura nr 10465/28.08.2023 la valoarea de 1.763,15 lei inclusiv tva si o semiremorca 04 Schmitz cu valoare contabila 36.860 lei vanduta in luna septembrie 2023 catre societatea comerciala LEGUME FRUCTE SA –Buzau la valoarea de 29.400,14 inclusiv tva . In anul 2023 societatea a casat mijloace fixe in valoare totala de 43.376 lei. In luna seprembrie s-a casat o semiremorca Schmitz(cont2133) in valoare de 11.348 lei .In luna octombrie au fost casate urmatoarele mijloace fixe (cont 214) in valoare de 6.347 lei: un copiator Sharp AR 5316 C, un copiator Sharp SR 1025 , un telefon IPHON 5 16 GB si tot in luna octombrie au fost casate urmatoarele mijloace fixe (cont 2132) in valoare de 25.681 lei :3 calculatoare, 6 laptopuri.Mentionam ca imobiliarile corporale vandute si casate au fost amortizate integral.

In anul 2023, societatea a avut contracte de inchiriere in derulare pentru teren si cladiri cu urmatoarele societati: I.I.Radu Valentin, SC Prosilgabis SRL , SC Rompetrol Rafinare SRL si Artim Autoserv SRL.

1.e. Active grevate/ ipotecate de garantii

Pentru facilitatile de credit contractate cu Banca Transilvania Ploiesti, societatea nu a constituit garantii in favoarea băncii.

ATM-CONSTRUCT SA are emise din anul 2021 bilete la ordin pentru societatea de leasing financiar RAIFFEISEN LEASING IFN

Detalii in nota 10.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 6.558.851 lei, fata de anul 2022 cand acestea insumau 6.601.574 lei.

1.g. Imobilizari financiare

Nu este cazul.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

In anul 2022, societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate.

NOTA 2: Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

Societatea nu are constituite alte provizioane .

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Profit net(pierdere)de repartizat:	3.041.492	1.078.897
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
-Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)	3.041.492	1.078.897

Profitul ,in valoare de 1.078.897 lei ,va fi repartizat conform hotararii A.G.A. din data de 25.04.2024.Consiliul de Administratie al SC ATM-CONSTRUCT SA propune spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor modul de repartizare a profitului net al anului 2023, in valoare de 1.078.897 lei astfel : la dividende brute suma de 9.810 lei si la alte rezerve suma de 1.069.087 lei.Profitul ramas nerepartizat de catre AGA anul anterior,in valoare de 1.010.561 lei, se propune a fi repartizat la dividende brute.Deci,suma totala propusa spre repartizare la dividende brute este de 1.020.371 lei .

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative :

- Legea nr. 227/ 2015 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare;
- Legea nr. 31/ 1990 republicata, privind societatile comerciale.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri neta	16.563.548	13.885.031
2.Venit cost productie in curs de executie	1.276.341	353.026
3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (4 + 5 + 6)	12.818.550	10.197.702
4. Cheltuielile activitatii de baza	12.472.964	9.856.622
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
6. Cheltuieli indirecte de productie	345.586	341.080
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2-3)	5.021.339	4.040.355
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie	2.636.474	2.968.658
10. Alte venituri din exploatare	1.087.231	70.793
11. Venituri din subventii de exploatare		14.906
12. Rezultatul din exploatare (7 - 8 - 9 + 10 +11)	3.544.756	1.157.396

Analiza rezultatului din exploatare a fost intocmita conform O.M.F.P. nr. 1802/ 2014.

Rezultatul din exploatare a inregistrat in anul 2023 un profit in valoare de 1.157.396 lei, in comparatie cu anul 2022 cand a inregistrat un profit in valoare de 3.544.756 lei.

Cifra de afaceri a scazut de la 16.563.548 lei in 2022 la 13.885.031 lei in 2023, ceea ce reprezina o scadere cu 16,17 %,urmare a scaderii comenzilor primite de la principalul nostru client Christof Surface Services SRL.

Ca si in anul 2022 s-au depus eforturi substantiale pentru asigurarea continuitatii si consolidarii activitatii.Leul romanesc a suferit o devalorizare continua in raport cu euro in cursul anului 2023. In anul 2023, S.C. ATM-CONSTRUCT S.A, pentru a-si pastra pozitia pe piata, a fost nevoita sa opereze cu o marja de profit relativ redusa in preturi fata de alti competitori .

În conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, și cu O.M.F.P. nr.1826/22.12.2003 pentru aprobarea precizărilor privind unele măsurii referitoare la organizarea si conducerea contabilității de gestiune, societatea comerciala este obligata sa-si organizeze contabilitatea interna de gestiune.

În exercițiul financiar 2023, societatea a avut organizată contabilitatea internă de gestiune, astfel încât să ofere informații privind costurile efective pe fiecare locație, iar metoda folosită pentru calculația costurilor este metoda tehnico - operativă .

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe :

	Creanțe	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creanțe comerciale				
1	Creanțe comerciale-cu entitățile afiliate / alte părți legate				
2	Creanțe comerciale – terți	4.191.854	5.655.906	2.119.992	3.535.914
3	Total creanțe comerciale	4.191.854	5.655.906	2.119.992	3.535.914
4	Ajustări depreciere clienți	133.551	2.382.858	25.582	2.357.276
5=3- 4	Creanțe comerciale, net	4.058.303	3.273.048	2.094.410	1.178.638
6	Alte creanțe și debite	53.796	22.786	22.786	
7	Creanțe în leg. cu bug asig.soc și bug. statului	40.219	218.203	218.203	
8	Sume de încasat de la entități cu interese de participare				
9	Alte creanțe	400	360	360	
10	Provizioane alte creanțe				
11=9 -10	Alte creanțe, net	400	360	360	
12	Capital subscris și neversat				
13	Furnizori-debitori				
14	Total creanțe comerciale și alte creanțe	4.152.718	3.514.397	2.335.759	1.178.638

S.C. ATM- CONSTRUCT S.A înregistrează la închiderea exercițiului financiar un volum al creanțelor în valoare netă de 3.514.397 lei, ponderea cea mai importantă de 93,13 % o dețin conturile de creanțe comerciale cu o valoare netă de 3.273.048 lei, având în componența numai clienți interni

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general un termen de plată între 30-90 de zile.

În cadrul sumelor de pe linia „Alte creanțe” a fost inclusă suma de 360 lei, care se referă la alte creanțe în legătură cu personalul (avans de trezorerie nejustificat la sfârșitul anului 2023).

La 31 decembrie 2023, creanțele comerciale îndoielnice înregistrate în contul 4118 “Clienți incerti sau în litigiu” au o valoare de 3.561.496 lei. În cursul anului 2023 a fost adăugată suma de 3.535.914 lei, reprezentând soldul clientului JCR CHRISTOF SERVICES SRL neincasat într-o perioadă mai mare de 270 zile și pentru care există riscul de neincasare și totodată a fost aprobată scoaterea din evidența contabilă a sumei de 144.854,23 lei, reprezentând clienți radiati sau inactivi și fără bilanțuri depuse la ANAF, conform referat nr. 501/29.12.2023.

În luna februarie 2023 a fost notificată deschiderea procedurii de insolvență împotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL -clientul nostru, la data de 20.06.2023 s-a fixat

primul termen de judecata dupa deschiderea procedurii, iar pentru continuarea procedurii s-a acordat termen la data de 10.04.2024.Societatea a procedat la inscrierea la masa credala a cestuia si a constituit ajustari pentru depreciere clienti incerti in cursul anului 2023 in cuantum de 2/3 din valoarea datoriei inclusiv tva, respectiv suma de 2.357.276 lei. Totodata s-au continuat actiunile in instanta pentru recuperarea creantelor ramase in sold in valoare totala de 25.581,96 lei respectiv pentru XENIA SRL cu valoarea de 15.573.37 lei si pentru Comp.de Expeditii CETA cu valoarea de 10.008,59 lei.

Situatia ajustarilor pentru depreciere creantelor clienti au fost urmatoarele:

(Cont 491)	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	167.969	133.551
Cresteri in timpul anului	1.582	2.357.276
Sume trecute pe venituri	36.000	107.969
Reversari in timpul anului		
La 31 decembrie	133.551	2.382.858

Datorii :

	Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12. 2023	Termen de exigibilitate 31.12.2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori cesiune teren -BRAZI					
2	Sume datorate institutiilor de credit					
3	Sume datorate societatilor de leasing	89.600	35.004	33.120	1884	
4	Datorii comerciale - furnizori garantii buna executie	1.031	1.031	1.031		
5	Datorii comerciale - furnizori terti	515.771	348.473	348.473		
6=1+2 +3+4+ 5	Total datorii comerciale	606.402	384.508	382.624	1.884	
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate					
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	1.290.631	1.103.126	1.103.126		
11	Total	1.897.033	1.487.634	1.485.750	1.884	

Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 .

Soldul datoriilor la sfârșitul anului 2023 a fost de 1.487.634 lei , din care 25,85% reprezintă datoriile comerciale ,având in componenta furnizori interni de 100%.

Datoriile înregistrate în contul 401 sunt datorii curente, aferente aprovizionărilor cu materii prime ,utilități (energie electrică, gaz apa) ,materiale consumabile ,materiale de natura obiectelor de inventar, marfuri,etc.

Datoriile prezentate mai sus se vor plăti conform scadențelor.

La sfârșitul anului 2023 s-a hotărât scaderea din contabilitate ,potrivit prevederilor legale în materie, a sumei totale de 39.816,32 lei ,conform proces verbal nr 502/29.12.2023 , reprezentând datorii comune ale furnizorilor cu termen de plată prescris, respectiv furnizori radiati sau inactivi.

Societatea dispune de împrumuturi de la Banca Transilvania astfel: o linia de credit IMM INVEST în valoare de 700.000 lei cu o rată a dobânzii de 4,27% și un credit pt capital de lucru IMM INVEST PLUS în valoare de 722.594,29 lei cu o rată a dobânzii de 9,35% .Pentru creditele primite s-a acordat garanție de stat de către FNGC IMM ,pentru garantarea unui procent de 80% respectiv 90% din valoarea creditului și ipoteca legală mobilă asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la Banca Transilvania. . Valoarea datoriei și natura garanțiilor sunt prezentate și în nota 10.

Valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit proviziune – nu este cazul.

Valoarea obligațiilor privind plata pensiilor– nu este cazul.

“Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale” sunt detaliate în tabelul următor:

Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii și datorii asimilate	168.618	168.618		
Datorii către acționari	617.101	617.101		
Alte impozite și taxe	317.407	317.407		
Alte datorii -total	1.103.126	1.103.126		

Nota 6. Principii, politici și metode contabile

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informații generale

Situațiile financiare individuale ale S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată, cu modificările și completările ulterioare)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate .

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”), la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale societății și conform OMF 1802/2014.

A.2. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Faptul că societatea înregistrează profit la 31.12.2023, ne face să credem că nu vor exista riscuri și incertitudini mari care să influențeze în mod substanțial rezultatul economic-

financiar in perioada urmatoare.Cu toate acestea nu putem neglija riscul cauzat de razboiul din Ucraina ,care afecteaza tara noastra si intreaga lume ,insa din experienta anului 2022 si datorita masurilor stricte luate,s-au redus la minim riscurile.

A.3. Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

Principiul continuității activității - SC ATM-CONSTRUCT SA are ca obiect de activitate principala lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor incepand cu data de 26.05.2010 si ca obiect de activitate secundara : transport rutier de marfa intern, intretinerea si reparatiile de autovehicule , comert cu materiale de constructii si lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale. In cursul anului 2023 , activitatea preponderenta efectiv desfasurata a fost transporturi rutiere de marfuri. Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra in imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativa a acesteia .

Principiul permanentei metodelor - SC ATM-CONSTRUCT SA aplica aceleasi reguli metode, norme privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor de activ de pasiv si a rezultatelor, asigurând comparabilitatea in timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - SC ATM-CONSTRUCT SA a inregistrat toate datoriile , veniturile materialele , obiectele de inventar , imobiliarile si a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligațiile previzibile si de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul unui exercițiu financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul contabilitatii de angajamente - Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile sau evenimentele s-au produs. In anul 2023 au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea indiferent de data incasarilor sau data platii cheltuielilor , societatea respectand principiul contabilitatii de angajamente inclusiv la recunoasterea dobanzii aferente perioadei indiferent de scadenta acesteia.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv -La evaluarea posturilor din bilant, sc ATM-CONSTRUCT SA a urmarit ca fiecare element de activ sa fie evaluat distinct si fiecare element de pasiv sa fie evaluat separat .

Principiul intangibilității exercițiului -Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2023 corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent , iar pe parcursul anului 2023 nu au fost inregistrate cheltuieli si venituri aferente altor ani.

Principiul necompensării -Pe parcursul anului 2023 ,valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv venituri cu cheltuieli, SC ATM-CONSTRUCT SA a respectat principiul necompensării.

Principiul contabilizării si prezentării elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau a angajamentului in cauza - Inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare s-a facut in conformitate cu realitatea economica a evenimentelor si tranzacțiilor, nu numai forma lor juridica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluării la cost de achizitie sau la cost de productie - Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza ,de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau a costului de productie. SC ATM-CONSTRUCT SA evalueaza elementele pe baza principiului costului de achizitie .

Principiul pragului de semnificație - Orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situațiilor financiare.

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 a fost de 1 EUR = 4,9746 lei ,respectiv 1 USD = 4,4958 lei .

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt creantele si datoriile in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz. Conform OMF 1802/2014 creantele si datoriile in valuta se evalueaza la finele fiecarei luni.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent. In cazul societatii noastre valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestuia - nu este cazul.

Dobanzi incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie - nu este cazul.

Valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o fluctuatie favorabila odata cu achizitia de imobilizari si neavorabila odata cu vanzarea de mijloace fixe si inregistrarea amortizarii lor.

Tratament in scop fiscal al rezervei din reevaluare-se impoziteaza trimestrial odata cu calculul impozitului pe profit si se capitalizeaza direct in capitalul propriu pe masura folosirii activului de catre entitate.

Modificarile rezervei din reevaluare pentru constructii.

- o valoarea rezervei din reevaluare constructii la inceputul exercitiului financiar 2023 este de 49.308 lei;
 - o diferente din reevaluare transferate la rezerva din surplus din reevalare in cursul exercitiului financiar au fost de 7.040 lei;
 - o sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar - nu este cazul.
 - o valoarea rezervei din reevaluare la sfirsitul exercitiului financiar este de 42.268 lei;
- Nu au fost cazuri de ajustari exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal a activelor.
Diferente pe categorii de active fungibile - nu este cazul.

D.1. Imobilizari necorporale

- Cheltuieli de constituire –nu este cazul.
- Softuri informatice :

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de viata.

- Cheltuieli de cercetare - dezvoltare –nu este cazul.
- Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare :

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Societatea noastra are in sold la 31.12.2023 licente transport care se amortizeaza in 10 ani, Office si licente Windows 10 ,Windows 10 Pro , licenta Office si licenta Microsoft Office 2019 Pro care se amortizeaza intr-o perioada de pana la 3 ani. Imobilizarile necorporale raman in evidenta contabilitate si dupa perioada de amortizare, daca mai sunt folosite..

- Fond comercial –nu este cazul.

D.2. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit ,dar in cazul in care imbunatatirile aduse imobilizarilor corporale cresc valoarea sau durata de viata sau maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

Suma dobanzilor nu este inclusa in costul activelor imobilizate .
Imobilizarile in curs de executie- nu este cazul.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare [este permisa si amortizarea degresiva sau accelerata] pe intreaga durata de viata a activelor: Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Constructii	5-45
Instalatii tehnice si masini	3-20
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	3-30

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta intre metoda, perioada de depreciere si estimarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

D.3. Imobilizari financiare

Nu este cazul.

D.4. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute, sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea

operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent. Nu exista cazuri de inchirieri ale activelor pe termen lung, in afara terenurilor care sunt inchiriate pe perioada nedeterminata.

D.5. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ nu s-au constatat diferentele intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta .

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data.

E. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile, obiecte de inventar in folosinta, produse in curs de executie si produse finite.

Stocurile sunt inregistrate la valoarea de achizitie. Costul este determinat in general pe baza metodei primul intrat-primul ieseit(FIFO).

La sfarsitul anului 2023 societatea noastra are in stoc materiale consumabile in valoare de 2.505.421 lei din care combustibil in valoare de 22.976 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 31.315 lei, materii si materiale in valoare de 6.659 lei , rechizite si imprimate in valoare de 447 lei si produse in curs de executie(2 case) in valoare de 1.373.985 lei, produse finite (o casa) in valoare de 739.674 lei, marfuri in valoare de 329.926 lei(cele trei terenuri pe care sunt construite cele trei case), la care se adauga avansurile achitate catre firma DEDEMAN SRL, in valoare de 132 lei si catre firma INTER CARS SRL , in valoare de 307 lei.

La data de 31.12.2023 societatea nu are inregistrate ajustari pentru depreciere a stocurilor.

F. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru deprecierea acestora. Ajustarile sunt constituite cand exista dovezi conform carora societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an - nu este cazul.

Nu au fost cazuri :

- de obligatiuni;
- de valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp;
- de investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata ;

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt. (in lei si euro).

I. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen lung sunt inregistrate la suma primita, fara costurile aferente obtinerii imprumuturilor.-nu este cazul.

J. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

K. Contracte de leasing

In anul 2023 societatea are in derularea doua contracte de leasing financiar cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA : contract nr 67628 din 16.04.2021 si contract nr.69269 din 13.10.2021),cu finalizare in luna 04.2024 respectiv 01.2025.

L. Provizioane

La data de 31.12.2023 societatea nu are in sold provizioane pentru garantii acordate clientilor.

M. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cursul normal al activitatii,societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii de stat in contul angajatilor.Toti angajatii societatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

N. Subventii

Pentru creditul capital de lucru IMM Invest Plus nr.13353896/23.12.222 ,societatea a beneficiat in anul 2023 de ajutor de stat sun forma de grant compus din comision de risc in valoare de 9.187,50 lei,de comision de administrare in valoare de 5.718,75 lei si dobanda in valoare de 42.279,10 lei,conform contract incheiat.

O. Capital social

Capitalul social compus dintr-un numar de 92.761 de actiuni inregistrate la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.(2,50 lei/actiune).

P. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit.

R. Venituri

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA).

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului -Nu este cazul.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor in care s-a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si

alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

S. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

T. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

U. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului. Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se poate face pe seama contului de profit și pierdere.

V. Parti afiliate și alte parti legate - Nu este cazul.

NOTA 7: Participații și surse de finanțare

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. Ploiești s-a înființat în anul 1991, în temeiul Legii nr.31/1990 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J29/645/1991.

Sediul social este în Ploiești, str. Română NR.150.

Capitalul social subscris și versat al societății la 31 decembrie 2023 este de 231.902 lei și este împărțit în 92.761 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei fiecare.

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. are următorii asociați.

	Asociați	Număr de acțiuni	Valoare nominală	Valoare (lei RON)	Procent (%)
1	POPESCU STEFAN ION	40.332	2,5	100.830	43,479
2	KUSZTOS ALEXANDRU	20.665	2,5	51.662	22,277
3	PLESA MARGARETA	8.468	2,5	21.170	9,129
4	ANTON GEORGETA	1.624	2,5	4.060	1,751
5	POPESCU FLORIAN	1.217	2,5	3.042	1,312
6	ALTI ACTIONARI	20.455	2,5	51.138	22,052
	TOTAL	92.761	2,5	231.902	100

Capitalul social este recunoscut inițial în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor din care este compus, iar la finele exercițiului financiar la costul istoric.

Acțiuni rascumparabile –nu este cazul.

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar-nu este cazul.
Societatea nu are emise nici un fel de obligatiuni la 31 decembrie 2023.

NOTA 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie , conducere si de supraveghere

a). Salarizarea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:

In cursul anului 2023 cheltuielile cu remuneratia obtinuta de directori in baza unui contract de mandat conform prevederilor legii societatilor comerciale au fost in valoare de 471.162 lei .

In anul 2023 cheltuielile cu remunerarea membrilor organelor de supraveghere , respectiv remunerarea societatii de audit, a fost in valoare de 24.000 lei fara tva .In aceeasi perioada cheltuielile aferente consiliului de administratie au fost in valoare totala de 307.800 lei.

Societatea nu deține obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către fostii membri ai organelor de administrare, conducere si supraveghere . Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administrare, conducere si supraveghere. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

Societatea nu are un program de pensii viitoare pentru personal in mod special, contribuind la programul național de pensii conform legislației în vigoare.

b).Salariatii:

La sfarsitul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 numărul mediu de angajați a fost de 48 salariați.

Din numarul total de 48 salariați existenți la 31.12.2023, 30 reprezintă angajați direct productivi și 18 personal de conducere si administrativ.

Valoarea totala a salariilor acordate acestora în cursul exercitiului financiar 2023 a fost de 4.186.232 lei .

NOTA 9: Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1). INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2022	31.12.2023
LICHIDITATE CURENTA	Active curente /Datorii curente	8.536.875/1.862.410=4,58	9.700.836/2.208.344=4,39
LICHIDITATE IMEDIATA	Active circ.-stocuri/ Datorii curente	6.524.373/1.862.410=3,50	7.195.415/2.208.344=3,26

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt peste cele recomandate (in jur de 2), reflectând o capacitate buna de acoperire a datoriilor curente din activele curente, și în principal din creanțe si lichidități.

Indicatorii de lichiditate inregistraza o scadere nesemnificativa in 2023 fata de 2022. Societatea are capacitate de acoperire a datoriilor.

2). INDICATORI DE RISC

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2022	31.12.2023
GRADUL DE ÎNDATORARE	Capital imprumutat/Capital propriu	$34.623/10.775.815=0,003$	$1.884/10.834.343=0,02$
INDIC.PRIVIND ACOPERIREA DOBANZILOR:	Profit inaintea platii dob.si imp.profit/ch.dobanda	$3.556.899/6.895= 515,87$	$1.394.852/45.472= 30,67$

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprima de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite și datorii pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercițiului financiar.

Acest indicator este egal cu cel din anul precedent, ceea ce înseamnă că societatea a evitat riscul de credit atât în anul 2022 cât și în anul 2023.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea plății dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este considerată mai riscantă. Indicatorul a scăzut de la 515,87 în 2022 la 30,67 în anul 2023. Societatea a utilizat mai mult disponibilitățile proprii.

3). INDICATORI DE ACTIVITATE

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității, capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității și viteza de rotație a stocurilor.

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2022	31.12.2023
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri *365	$5.178.485/16563548*365$ = 114 zile	$5.176.830/13.885.031*365$ = 136 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori / achizitii de bunuri(CA) (fara serv) * 365	$876.385/16.563.548*365$ =19 zile	$454.146/13.885.031*365$ =12 zile
Viteza de rotație a imobilizarilor corporale	Cifra de afaceri / Active imobilizate	$16.563.548/4.053.143$ =4 ori	$13.885.031/3.244.747$ =4 ori
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	$16.563.548/12.672.848$ =1 ori	$13.885.031/13.044.571$ =1 ori

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprima numărul de zile pana la data la care debitorii își achită datoriile către entitate și arată astfel eficacitatea entitatii în colectarea creanțelor sale. Se constată o creștere a acestui indicator de la 114 de zile la 136 zile, ceea ce înseamnă ca societatea înregistrează o îmbunătățire în controlul creditului acordat clientului CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL.

Viteza de rotație a creditelor-furnizor exprima numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. Se constată o scădere a numărului de zile de la 19 în anul 2022 la 12 în anul 2023.

Viteza de rotație a imobilizărilor corporale evaluează eficiența managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale. Se constată o menținere a indicatorului la valoarea de 4, atât în anul 2022 cât și în anul 2023.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii. Se constată o menținere în acest caz a indicatorului la valoarea de 1.

Astfel putem spune ca există o utilizare bună a imobilizărilor corporale în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023.

4). INDICATORI DE PROFITABILITATE

Acești indicatori exprima eficiența entitatii în realizarea de profit din resurse disponibile .

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2022	31.12.2023
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte plății dobânzii și imp.profit/capital angajat	$3.556.899/10.810.438=0,329$	$1.394.852/10.836.227=0,129$
Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări / cifra de afaceri*100	$3.556.899/16.563.548*100=$ $= 21,48 \%$	$1.394.852/13.855.031*100=$ $= 10,07 \%$

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere, se observă o scădere a indicatorului .

Marja brută din vânzări – o creștere a procentului poate scoate în evidență faptul ca entitatea este capabilă să își controleze costurile. Se observă o scădere a indicatorului , în anul 2023 indicatorul a înregistrat o valoare de 10,07% față de anul 2022 când indicatorul a avut o valoare de 21,48%.

NOTA 10 : ALTE INFORMATII

SC ATM-CONSTRUCT SA Ploiesti a fost înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni cu capital privat în totalitate. Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă „ Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor”. În anul 2023 activitatea preponderantă efectiv desfășurată a societății a fost activitatea de “Transport rutier de marfuri”.

a) Situația capitalurilor proprii la 31.12.2023:

La 31.12.2023 capitalurile proprii au o valoare de 10.834.343 lei și se compun din:

- capital social	231.902 lei
- fonduri proprii de finanțare	10.614.008 lei
din care:	
- fond de rezervă	4.883.235 lei
- rezerve din reevaluare	2.673.070 lei
- rezultata reportat	1.978.802 lei
- profit(pierdere)	1.078.897 lei
- repartizarea profitului	11.563 lei

Capitalurile proprii au înregistrat o valoare mai mare în anul 2023 față de 2022 cu valoarea de 58.532 lei . În anul 2023 față de 2022 a crescut valoarea altor rezerve și a rezultatului reportat dar a scăzut valoarea profitului Rezerva legală este constituită integral la nivelul de 20% din capitalul social.

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

SC ATM-CONSTRUCT SA evidențiază elementele patrimoniale, veniturile și cheltuielile la 31.12.2023 astfel:

- elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizând cursul de închidere a exercitiului financiar;
- elementele nemonetare exprimate în moneda națională au fost înregistrate la costul istoric, iar cele exprimate în valută au fost raportate utilizând cursul de schimb de la data închiderii exercitiului financiar.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- lei –

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Venituri totale	19.019.249	14.563.398
Cheltuieli totale	15.469.245	13.214.018
Profitul /pierderea contabilă	3.550.004	1.349.380
Impozit pe profit	508.512	270.483
Profit / pierdere netă	3.041.492	1.078.897

Profitul din activitatea curentă reprezintă 100% din profitul total anual realizat de entitate.

Impozitul pe profit afectează în proporție de 100% rezultatul din activitatea curentă.

Rezultatul din activitatea extraordinară – nu este cazul.

Calcularea profitului nu a fost afectată de o evaluare a elementelor care a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale.

Impozitul pe profit constituit în anul 2023 în valoare de 270.483 lei ,a fost calculat conform legislație în vigoare.

Societatea a beneficiat de reducerea impozitului pe profit pentru anul 2023,conform OUG nr.153/2020 ,cu un procent de 15%(2%+10%+3%),în valoare de 47.732,37 lei.

d) Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri în sumă de 13.885.031 lei a fost obținută prin realizarea de lucrări specifice obiectelor de activitate pe piața internă .

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 societatea noastră a realizat venituri din activitatea de transport rutier de marfuri în valoare de 12.850.685 lei ,ceea ce reprezintă 92,55% din totalul cifrei de afaceri realizate în această perioadă , venituri din chirii în valoare de 63.611 lei ce reprezintă 0,46% din cifra de afaceri , venituri din activități diverse de 16.193 lei ce reprezintă 0,12% din cifra de afaceri , venituri din vânzări în valoare de 105.836 lei ce reprezintă 0,75% din cifra de afaceri și venituri din vânzare produse finite (case) în valoare de 848.706 lei ce reprezintă 6,12%.

e) Cheltuieli cu chirii și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing ;

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. Ploiesti are in derulare in anul 2023 un contract cu Buhalau Tudor pentru inchirierea unui spatiu de 20 mp cu destinatia de birouri folosit ca punct de lucru -Moinesti pentru desfasurarea activitatii de transport. Conform contractului nr.FN din 08.05.2017 pelungit in mai 2023 prin act aditional , cu valabilitate pana in data de 09.05.2027, pretul inchirierii este de 200 ron/lunar.

La 07.07.2016 S.C. ATM-CONSTRUCT S.A Ploiesti a incheiat cu S.C. J.CHRISTOF E&P SERVICES SRL un contract de inchiriere pe termen de 1 an,prelungit si modificat prin acte aditionale, pentru mai multe autovehicule, pe care le foloseste in contractul incheiat cu acesta pentru servicii de transport tubular.Incepand cu data de 01.09.2021 contractul de inchiriere a fost preluat de societatea JCR CHRISTOF SERVICES SRL impreuna cu toate drepturile si obligatiile ce deriva din acestea si incepand cu data de 01.12.2022 contractul de inchiriere a fost preluat de societatea CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL impreuna cu toate drepturile si obligatiile ce deriva din acestea , care a continuat si in anul 2023.

La sfarsitul anului 2023 cheltuielile cu chiriile au o valoare de 47.600 lei.

In cursul anului 2023, societatea are incheiate doua contracte de leasing financiar cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA (contract nr 67628 din 16.04.2021 si contract nr.69269 din 13.10.2021.)

f) Datorii probabile si angajamente acordate;

Datorii probabile –nu este cazul.

Societatea are ca angajamente acordate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 doar polite de asigurare.

g) Angajamente primite ;

Societatea nu are angajamente primite in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023.

h) Elemente extraordinare si venituri/cheltuieli inregistrate in avans;

Nu exista cazuri de venituri si cheltuieli extraordinare . Cheltuielile inregistrate in avans,aflate in sold ,reprezinta abonamente,copii conforme, roviniete si asigurari aferente anului 2024 si achitate in anul 2023.

i) Contingente;

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele.

j) Riscuri financiare;

Contextul geopolitic din Ucraina si criza energetica determina existenta unui risc referitor la posibilitatea unor evolutii imprezibile privind nivelul indicatorilor economico-financiari ai societatii,aprovizionarii cu energie,variatii semnificative a preturilor,intensificarea atacurilor cibernetice,riscul de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare.Managementul societatii a abordat corect evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezentate in mediul dificil in care aceasta opereaza.

Riscul de piata:

- Riscul ratei dobanzii la valoare justa

Expunerea societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care societatea le are pe termen lung. In cazul societatii noastre, creditele sunt contractate cu dobanda variabila,cu variabile euribor si robor,insa riscul ratei dobanzii a fost in general preintampinat printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice mondiale in care ne aflam.

- Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si datorii intr-o alta moneda decat moneda functionala (Ron).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice mondiale in care ne aflam.

- Riscul de pret

Societatea nu detine instrumente financiare a caror valoare sa fluctueze semnificativ ca rezultat al schimbarii preturilor pietii . Conducerea societatii urmareste in permanenta evolutia eficientei contractelor incheiate pe baza analizei rezultatelor financiare.

Riscul de credit

La finele anului 2023 capitalul imprumutat reprezinta 0,02 din capitalurile proprii ale societati, ceea ce inseamna ca societatea a evitat riscul de credit.

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit, inasa pana acum politica societatii este sa nu desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, urmarindu-se o expunere cat mai mica a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul de lichiditate(riscul de finantare)

Societatea nu a intampinat dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare in decursul anului 2023.

Aceasta aplica strict prevederile contractuale .

Riscurile cu care se poate confrunta societatea noastra sunt si cele determinate de blocajele financiare din economie, de relatiile clientilor nostri cu bancile .

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

O parte din sursele de finantare ale activitatii societatii sunt constituite din imprumuturi atrase de la banci purtatoare de dobanzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturi curente in depozite pe termen scurt (1-3 luni), in functie de atractivitatea dobanzii bonificate.

In anul 2023 dobanzile platite de societate au crescut cu 659,49% fata de cele platite in anul 2022 deoarece societatea a folosit in primul semestru al anului 2023 creditul capital de lucru IMM Invest Plus . In semestrul II, pentru desfasurarea activitatii, a folosit surse proprii de finantare.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au crescut cu 1.509,74 % comparativ cu anul anterior, datorita cresterii volumului de disponibilitati plasate in depozite la banca. Disponibilitatile banesti au avut un volum mare , dar si dobanzile au avut un procent mai mare in anul 2023 fata de anul 2022.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta –Nu este cazul.

l) Suma de rambursat pentru datorii nu este mai mare decat suma primita.

m) Conform Hotararii nr.2 din data de 19.04.2018 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, a Hotararii nr.1 din data de 27.04.2020 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor si a Hotararii nr.1 din data de 26.04.2023 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor:

Gestiunea societatii este auditata de firma de audit SC ALDEX IMPEX SRL, reprezentata de d-na Batranu Elena, cu care societatea noastra a incheiat un contract de prestari servicii de audit din 01.06.2018, prelungit prin act aditional nr.947/31.05.2020 si prin act aditional din data d 02.05.2023, pana la data de 30.06.2025. Onorariul facturat si achitat pentru anul 2023 este de valoare de 24.000 lei fara tva, 2.000 lei lunar;

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A Ploiesti nu a platit onorarii pentru alte servicii de certificare si de consultanta fiscala .

n) Angajamente sub forma de garantii pe care societatea le are la sfarsitul anului 2023.

- o Pentru linia de credit IMM INVEST, cu contract nr. 11460557/18.11.2021, incheiat cu Banca Transilvania in valoare de 700.000 lei , societatea are o garantie de stat scordata de FNGC IMM de 560.000 lei si o ipoteca legala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise de imprumutat la Banca Transilvania , ipoteca constituita si inregistrata in RNPM in baza contractului de garantare.
- o Pentru linia de credit IMM INVEST PLUS, cu contract nr. 13353896/23.12.2022, incheiat cu Banca Transilvania in valoare de 1.000.000 lei , societatea are o garantie de stat

scordata de FNGC IMM de 900.000 lei si o ipoteca legala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise de imprumutat la Banca Transilvania , ipoteca constituita si inscrisa in RNPM in baza contractului de garantare.Din aceasta linie de credit in luna mai 2023 societatea a folosit suma de 722.594,29 lei,care s-a transformat intr-un credit de capital de lucru IMM Invest Plus,ce se va restitui in rate pe perioada de valabilitate a liniei de credit initiale.

- o Pentru contractul de leasing financiar nr. 67628 din 16.04.2021 incheiat cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA societatea garanteaza cu doua Bilete la ordin in alb cu mentiunea "fara protest".
- o Pentru contractul de leasing financiar nr. 69269 din 13.10.2021 incheiat cu RAIFFEISEN LEASING IFN ATM-CONSTRUCT SA emite in favoarea finantatorului doua Bilete la ordin in alb cu mentiunea "fara protest"

o) Angajamente de capital - Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate .

p) Evenimente ulterioare

Nu este cazul.

Administrator,

Numele si prenumele:

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnatura

Stampila unitatii



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Stefan Popescu".

Intocmit,

Numele si prenumele:

ION GEORGETA

Calitatea: Director Economic

Semnatura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ion Georgeta".

ALDEX IMPEX S.R.L

București, Sector 6, Str. Valea Ialomiței, nr.1A, Bl. C18A, ap.58,
CUI: 42243, Nr. RC: J40/20182/1992
Tel;0722209554; 074464385
e-mail: batranu739@yahoo.co.uk

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii societatii ATM CONSTRUCT SA Ploiesti :

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **ATM- CONSTRUCT SA S.A.** cu sediul social in municipiul Ploiesti , str. Romana, nr. 150, jud.Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1352528, care cuprind Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii 10.834.343 lei
 - Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 1.078.897 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile O.M.F.P.1802/2014

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.
Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

5. Evidentierea unor aspecte

In contextul geopolitic din Ucraina si criza energetica a determinat implicit existenta unui risc referitor la posibilitatea unor evolutii imprezibile privind nivelul indicatorilor economico-financiar ai societatii ,aprovizionarii cu energie ,variatii semnificative ale preturilor, intensificarea atacurilor cibernetice, riscul de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare .

Gestionarea situatiei financiare depinde de modul in care managementul abordeaza evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezentate in mediul dificil in care aceasta opereaza., Societatea a luat masuri specific pentru ca activitatea sa se desfasoare fara sincope.

Prin analiza de impact a evenimentelor ulterioare datei situatiilor financiare, se constata ca nu exista un grad de incertitudine asupra continuitatii activitatii .

Datorita sumelor mari neincasate la termen, ATM CONSTRUCT SA a notificat deschiderea procedurii de insolventa impotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL -client principal pentru desfasurarea activitatii. Societatea a procedat la inscrierea la masa credala a acestuia.

Incepand cu data de 01.12.2022, contractul de prestari servicii de transport material tubular de la sonde incheiat cu JCR Christof Services SRL a incetat.

Pentru asigurarea continuitatii si consolidarii activitatii , conducerea a depus eforturi semnificative. Astfel, a fost incheiat un nou contract cu firma Christof Surface Services SRL in conditii contractuale similare cu cele din contractul cu clientul Christof Surface Services SRL.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit

6. Principalele aspecte care in baza rationamentului nostru profesional, au stat la baza formarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare sunt:

Evaluarea veniturilor

Am identificat evaluarea veniturilor din exploatare, aspect cheie, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai societatii. Urmare, exista un risc inerent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective.

Recunoasterea veniturilor a inclus urmatoarele proceduri:

Testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta frauda si recunoasterea veniturilor pe baza prestarilor efectuate in cadrul misiunii de audit .

- Inspectarea contractelor cu clientii pentru a intelege termenii si conditiile tranzactiilor.
- Evaluarea recunoasterii tranzactiilor in perioada financiara corespunzatoare veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar, prin comparare cu alte perioade ale anului, respectiv pe baza de esantion selectat.
- Obtinerea de confirmari de sold de la clienti la data de 31.12.2023.
- Examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar si inspectarea facturilor emise pentru a evalua daca veniturile aferente au fost inregistrate in contabilitate in perioada financiara corespunzatoare.

In exercitiul financiar 2023 activitatea economica a societatii a inregistrat o diminuare.

- Emiterea opiniei de audit a presupus identificarea unor valori si sume ce influenteaza in mod semnificativ valorile din situatiile financiare anuale, prin proceduri suplimentare in vederea diminuarii riscului de audit.
- Obtinerea si evaluarea raspunsurilor primite din partea conducerii si discutarea cu conducerea societatii privind potentiale expuneri in acest sens.

Venituri

Totalul veniturilor realizate in anul 2023 este de **14.563.398 lei**, fata de 19.019.249 lei, cat a fost in anul precedent , din care cifra de afaceri este de **13.885.031 lei** fata de 16.563.548 lei **realizata in anul precedent , inregistrand o scadere cu 16.17% .**

Cifra de afaceri cuprinde veniturile din activitatea de transport rutier de marfuri 12.850.685 lei, venituri din vanzari produse finite 848.706 lei, venituri din chirii

63.611 lei, venituri din vanzari 105.836 lei si alte venituri din activitati diverse 16.194 lei prezentate in Nota explicativa la situatiile financiare nr.4 .

Valoarea totala a veniturilor cuprinde si alte venituri din exploatare respectiv 423.819 lei, din care 353.026 lei sunt venituri aferente conturilor stocurilor de produse ,reprezentand costuri pentru 3 case in curs de executie, ,14.900 lei venituri din subventii : si alte venituri din exploatare in suma de 70.793 lei.

Rezultatul din exploatare a inregistrat in anul 2023 un profit in valoare de 1.157.396 lei, fata de de 3.544.756 lei cat a fost in anul precedent, procentual a scazut cu 32.65%.

Profit net

Rentabilitatea activitatii a scazut fata de anul precedent. A inregistrat un profit net de 1.078.897 lei, fata de 3.041.492 lei , cat a fost in anul precedent ,inregistrand o diminuare cu 1.962.595 lei, procentual, o scadere a profitului net cu 35.47%.

Comparativ cu scaderea cifrei de afaceri , profitul net a scazut si datorita faptului ca pentru a-si pastra pozitia pe piata, societatea a fost nevoita sa opereze cu o marja de profit relativ redusa in preturi fata de alti competitori .

Evaluarea activelor imobilizate. Pentru acest aspect cheie am efectuat proceduri de audit printre care:

Testele de audit au inclus analiza gradului de utilizare a activelor, duratele de utilizare, si modul de calcul al amortizarii.

S-au analizat deciziile de plata emise de directia de taxe locale inclusiv platile privind taxele si impozitele pentru anul 2023.

Activele imobilizate au o valoare neta de 3.244.582 lei fata de 4.053.143 lei cat a fost in anul precedent.

Valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o scadere determinata de amortizarile si reducerile de imobilizari din cursul anului ,astfel:

- cresteri de imobilizari corporale in valoare totala de 27.825 lei,
- reduceri de imobilizari corporale in valoare totala de 528.467 lei prin vanzarea a doua mijloace de transport in valoare contabila bruta de 51.430 lei si prin trecerea la marfuri a celor patru terenuri din localitatea Paulesti , in valoare totala de 433.661 lei , pe care se construiesc patru case cu destinatia de vanzare.

Valoarea contabila bruta a imobilizarilor corporale casate in cursul anului 2023 este de 43.376 lei .

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 punctele 489-492 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea, fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

12. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale ATM CONSTRUCT SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023. Confirmam ca in aceasta perioada nu am furnizat pentru Societate servicii non audit.

Alte aspecte

13. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor societatii si a fost efectuat pentru a putea raporta acestora acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitate decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru pentru acest raport, sau pentru opinia formata.

Alte informatii - Raportul Administratorilor

14. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea Raportului in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include in toate aspectele semnificative informatiile financiare cerute de OMFP 1802/2014 si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza exclusiv a activitatilor desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

SC ALDEX IMPEX SRL
Registrul Public Electronic al
Auditorilor Financiar si Firmelor de Audit cu nr.FA275/2002

Prin Auditor **ELENA BATRANU**,
Registrul Public Electronic al
Auditorilor Financiar si Firmelor de Audit cu

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
ALDEX IMPEX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA275

15.03.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
nr. Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
5 BĂTRĂNU ELENA
Registrul Public Electronic: AF938