

**-Raport anual conform Regulament ASF nr.5/2018 si
Legii nr. 24/2017 pentru exercitiul financiar 2022
Data raportului 26.04.2023**

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 2019 societatea nu a fuzionat si nu a fost in reorganizare.

d)Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

- In cursul anului 2022 societatea noastra a achizitionat mijloace fixe in valoare totala de 115.895 lei in conformitate cu programul de investitii aferent BVC pe anul 2022 si aprobat in sedinta AGA din 26.04.2022, si anume :

In luna martie 2022 societatea a inregistrat o crestere de immobilizari corporale in valoare de 3.975 lei prin achizitionarea unui Copiator Konica Minolta de la firma SC GALPRINT CRIS SRL

In luna aprilie 2022 societatea a inregistrat o crestere de immobilizari corporale in valoare 3.740 lei prin achizitionarea unui Televizor led Sony Bravia Smart de firma SC Altex Romania SRL.

In luna iulie 2022 societatea a inregistrat o crestere de immobilizari corporale in valoare de 2.697 lei prin achizitionarea unui laptop Telefon Galaxy S 21de la firma SC Altex Romania SRL.

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

In luna noiembrie 2022 societatea a inregistrat o crestere de immobilizari corporale in valoare de 31.883 lei prin achizitionarea unei Semiremorci SCHMIT second hand de la firma SC Vestrex Constructii 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 cursul anului 2022 societatea a inregistrat reduceri de immobilizari corporale in valoare totala de 1.510.013 lei prin :

1.Vanzarea mai multor immobilizari corporale cu valoare contabila bruta de 1.510.013 lei ,din care amortizate integral immobilizari corporale cu valoare contabila bruta in valoare de 1.419.814 lei, astfel :

- o Autoutilitara N 3 G Mercedes Benz –vanduta in luna ianuarie 2022 firmei SC MURAL SERV SRL cu fact.10332/10.01.2022 la valoarea de 282.400 lei inclusiv tva ;

- un Cilindru Compactor HAMM -vandut in luna martie 2022 firmei SC SORTRANS SRL cu fact.10345/25.03.2022 la valoarea de 179.625 lei inclusiv tva;

- o Semiremorca Schmitz - vanduta in luna aprilie 2022 firmei SC NIGASIM SPEED SRL cu fact.10349/07.04.2022 la valoarea de 60.810 lei inclusiv tva ;

- un buldoexcavator Caterpillar TIP 428F- vandut in luna iunie 2022 firmei SC SPATII VERZI NATURA SO SRL cu fact.10362/16.06.2022 la valoarea de 311.875 lei inclusiv tva ;

- un buldoexcavator Caterpillar TIP 428F- vandut in luna august 2022 firmei SC HARBEN BAU SRL SRL cu fact.10373/01.08.2022 la valoarea de 317.130 lei inclusiv tva ;

-un autoturism M 1 AC Breac Dacia Duster –vândut in luna septembrie 2022 unei persoane fizice cu fact.10383/02.09.2022 la valoarea de 36.530 lei inclusiv tva ;
 - o Semiremorca SCHMITZ –vânduta in luna septembrie 2022 firmei SC GEOVALI TRANS SRL cu fact.10385/14.09.2022 la valoarea de 22.161 lei inclusiv tva ;
 - un Container 3000Lx2400lx2680h –vândut in luna septembrie 2022 firmei I.F.FLUERAS OCTAVIAN cu fact.10388/19.09.2022 la valoarea de 9.000 lei inclusiv tva ;
 -o Autoutilitara N 2 IVECO –vânduta in luna noiembrie 2022 firmei SC RADU TRANSCOM SRL cu fact.10399/03.11.2022 la valoarea de 40.764 lei inclusiv tva ;
 - o Sararita+Lama de dezapezire –vânduta in luna decembrie 2022 firmei MURAL SERV SRL cu fact.10405/05.12.2022 la valoarea de 29.578 lei inclusiv tva ;
 Vânzarea 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 2022:

Nr. Crt.	Indicatori de gestiune	Formula de calcul	U/M	Valori in 2021	Valori in 2022
1	Profit la 1000 lei / Venituri totale	$\frac{\text{Profit brut} \times 1000}{\text{Venituri totale}}$	lei	102,37	159,92
2	Rentabilitatea economica	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}}$	%	18,89	32,94
3	Reintoarcerea capitalului	$\frac{\text{Profit curent}}{\text{Active totale}}$	%	14,73	24,00
4	Lichiditatea redusa	$\frac{(\text{Act.circulante-stoc})}{\text{Datorii pe term.sc.}}$	%	235,91	350,32
5	Lichiditatea generala	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe term.sc}}$	%	284,66	458,38

1.1.1. Elemente de evaluare generala

	2020	2021	2022
a) Profit brut	2.113.598	1.660.717	3.550.004
b) Cifra de afaceri	11.869.414	15.532.207	16.563.548
c) Venituri brute	12.249.178	16.223.241	19.019.249
d) Costuri totale	10.135.580	14.562.524	15.469.245
din care :			
Cheltuieli de exploatare	10.127.374	14.557.564	15.455.024
Cheltuieli financiare	8.206	4.960	14.221

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

f) La data de 31.12.2022 societatea noastra dispune in cont si in casa de 271.655 lei si depozite la banca in lei in valoare de 2.100.000 lei.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale :

Principalele activitati sunt :

- Transport rutier de marfuri ;
- 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 singura casa a fost finalizata si receptionata pana la sfarsitul anului 2022,celelalte trei fiind inca nefinalizate.Valoarea veniturilor aferente costului productiei in curs de executie in anul 2022(cont 711) a fost de 1.276.341 lei. Valoarea veniturilor aferente costului productiei in curs de executie in anii 2021 si 2022(cont 711) este de 1.760.633 lei.

- 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,Poiana Lacului,Bradesti,Floresti,Aninoasa,principalii beneficiari au fost :, SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL,SC CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL,SC METAL RESOURCES INTERNATIONAL SRL,S.C.MURAL SERV 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 2020 cifra de afaceri a fost de 11.869.414 lei, din care 0 lei venituri din vanzare de marfuri (0,00%), 0 lei venituri din lucrari de constructii (0%), 11.821.059 lei venit din transport rutier de marfuri intern (99,59%).

- 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%).

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 anii 2021 si 2022(cont 711) este de 1.760.633 lei,si se doreste terminarea proiectului in cursul anului 2023 si vanzarea caselor.

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., S.C. FLAT AUTO S.R.L., S.C.PRIMAT GOLD SRL,SC ROTDAN EXPEDITION SRL,SC VERYTAS PLUS CONSTRUCT SRL,S.C. NICOLE ASIST LOGISTIC 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,SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL,UP ROMANIA SRL,SC EON TECHNOLOGY DESIGN SRL,etc.

La sfarsitul anului 2022 societatea noastra avea in stoc materiale consumabile si marfuri in valoare de 2.012.502 lei din care combustibil in valoare de 26.812 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 32.706 lei, materii si materiale si obiecte de inventar in valoare de 4.820 lei , marfuri in valoare de 0 lei si produse in curs de executie(3 case) in valoare de 1.230.802 lei si o casa finalizata si receptionata in 2022 in valoare de 529.831 lei, la care se adauga avansurile achitate catre firma SC VERYTAS PLUS CONSTRUCT SRL care executa lucrarile la case si catre in valoare de 178.465 lei , catre firma SC ROMSTAL SRL in valoare de 8.403 lei si catre firma SC ROMTRAILER SERVICE SRL in valoare de 663 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 2022 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 JCR Christof Services SRL, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 80,17% din cifra de afaceri,urmat de SC Christof Surface Services SRL,prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 9,58% din cifra de afaceri si al treilea client este firma Sc Metal Resources International SRL, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 5,48% din cifra de afaceri. Incepand cu data de 01.12.2022,contractul de prestari servicii de transport material tubular de la sonde incheiat cu principalul nostru beneficiar JCR Christof Services SRL a incetat.A fost incheiat un nou contract cu

firma SC Christof Surface Services SRL ,in aceleasi conditii contractuale ,incepand cu 01.12.2022.

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 31.12.2022 societatea noastra a avut un efectiv de personal de 50 de salariati din care 18 personal Tesa si 32 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,insa 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 orlcaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

Raporturile dintre managerii societatii si angajati sunt bune ,in cursul anului 2022 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 9001:2001,SR/ELOT EN ISO 14001:2005 si SR OHSAS 18001:2008.

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

Climatul de criza generat de pandemia COVID-19,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.Societatea a procedat la inscrierea la masa credala a cestuia.

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 2022 capitalul imprumutat reprezinta 0,003 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 2022.

Aceasta aplica strict prevederile contractuale ,insa cu toate acestea , situatia economica generala a condus la depasirea scadelor 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 2022 dobanzile platite de societate au crescut cu 105,33% fata de cele platite in anul 2021,deoarece societatea a utilizat mai mult linia de credit aflata la dispozitie.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au scazut cu 11,30% comparativ cu anul anterior,datorita scaderii sumelor aflate in depozite la banca.

In ulimul trimestru al anului 2022,datorita incasarilor cu intarzierere a facturilor de prestatii de la principalul client,respectiv JCR Christof Services SRL , S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a recurs la linia de credit IMMINVEST in valoare de 700.000 lei obtinuta de la Banca Transilvania in luna noiembrie 2021.

La data de 26.04.2022 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 2022 impreuna cu volumul de credite pe anul 2022.

La data de 18.11.2021 S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a incheiat contractul de credit nr.11460557 cu Banca Transilvania pentru o linie de credit IMMINVEST in valoare de 700.000 lei cu data maturitate 16.11.2024.

Pentru acest credit garantia este acordata de stat ,respectiv de FNGCMM conform contract de garantare OUG110_112973,la valoarea de 560.000 lei si ipoteca

legala mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la Banca Transilvania.

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 2022 lichiditatea societatii a crescut comparativ cu anul 2021,societatea avand la finele anului 2022 depozite in valoare de 2.100.000 lei .

Indicator	Formula de calcul	2021(%)	2022(%)
Lichiditate imediata	$\frac{\text{Active circ.-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	235,91	350,32

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

	SOLD	
	2021	2022
Rezerve din reevaluare	2.687.039	2.680.110
Alte rezerve	3.510.973	3.861.111
Profitul	1.407.614	3.041.492
Surse atrase-Surplus rez.reevaluare	954.271	961.200

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

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 societatea noastra a realizat venituri din activitatea de transport de marfuri in valoare de 16.420.455 lei ,ceea ce reprezinta 99,14% 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 analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale*

Grad uzura :	
Constructii	84,97%
Instalatii tehnice si masini	90,12%
Alte instalatii,birotica si mobilier	67,58%

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 2020 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 1.772.043 lei, care s-a repartizat astfel: la dividende brute suma de 1.604.639 lei reprezentand 90% din profitul net si la alte rezerve suma de 167.404 lei reprezentand 10% din profitul net. Din totalul dividendelor nete aferente anului 2020 s-au platit dividende catre actionari in valoare de 1.315.080 lei.

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 2020 s-au platit dividende catre actionari in valoare de 849.007 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%.Pana la data intocmirii prezentului raport nu s-au facut plati de dividende catre actionari aferente anului 2022.

Motivul pentru scaderea valorii dividendelor in anul 2020 si 2021 il reprezinta scaderea profitului net si in anul 2022 motivul pentru scaderea valorii dividendelor il reprezinta repartizarea la alte rezerve a 1/3 din profitul net, 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 22.04.2010 , conform art.19 din Actul Constitutiv al societatii , avand urmatoarea componenta:

- ing.Popescu Stefan Ion - presedinte C.A (functie-director general)
 - ing.Kusztos 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 ION	
Nationalitatea	Romana	
Educatia	Studii superioare	
Competentele	1.Facultatea de Foraj si Exploatare Zacaminte - Institutul de Petrol si Gaze - Ploiesti - 5 ani - 1978 -1983 2. Curs postuniversitar specializare - 2 ani : Conducerea Intreprinderii - Academia de Studii Economice Bucuresti - Facultatea Economiei Agricole si Industriale	
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

1994 – 2007 2007 - PREZENT	SC ATM-CONSTRUCT SA - Ploiesti	Director general
1993 - 1994	Oficiul Rutier Prahova - Ministerul Transporturilor	Inspector de specialitate
Experienta relevanta		
Ani (de la – la-)	Locul, lucrarile efectuate, angajati, functia	
1983 - 1985	SCHELA DE PRODUCTIE PETROLIERA - Boldesti - interventii sonde avand in subordonare 90 -100 angajati , inginer	
1985 - 1991	BAZA DE APROVIZIONARE SI TRANSPORT - Scaieni - baza tubulara, transport material tubular la sonde si reconditionare material tubular, avand in subordine 80 angajati ,inginer	
1991 - 1992	TMUCB SA - Ploiesti - transport material tubular si reconditionare material tubular, avand in subordine 60, inginer sef	
1992 - 1993	MONTICOR SRL - Ploiesti - revizii rafinarii avand in subordine 40 angajati, inginer sef mecanic	

Numele	KUSZTOS ALEXANDRU	
Nationalitatea	Romana	
Educatia	studii superioare	
Competentele	Facultatea de Mecanica specializarea Autovehicule Rutiere - 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 Ion detine 43,48 % din capitalul societatii si anume 40.332 actiuni, iar dl. Kuzstos 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 Cristian - director marketing-logistica-SMI -decizia nr .34 / 30.04.2009;

a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva

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 fratele d-lui Popescu Stefan Ion, detine 1,31 % din capitalul societatii,iar d-l Popescu Stefan Cristian este fiul d-lui Popescu Stefan Ion si nu detine actiuni in firma neparticipand la capitalul societatii comerciale;

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 2020, 2021, 2022 este urmatoarea:*

-lei-

ELEMENTE	2020	2021	2022
Terenuri	2.687.160	3.120.821	3.120.821
Cladiri, Masini, utilaje si mijloace de transport ; imobilizari necorporale	1.832.351	1.435.988	930.597
Cienti	4.399.304	4.423.276	4.099.645
Alte creante	85.726	91.475	53.073
Numerar si alte disponibilitati	2.076.067	860.695	2.371.655
Stocuri	51.944	1.110.865	2.012.502
Cheltuieli in avans	99.458	116.890	82.830
Total active	11.232.010	11.160.010	12.672.848
Active curente	6.613.041	6.486.311	8.536.875

Dinamica pasivelor din total pasive in anii 2020, 2021, 2022 este urmatoarea:

-lei-

ELEMENTE	2020	2021	2022
Fonduri	6.984.878	7.152.283	7.502.421
Capital social subscris varsat	231.902	231.902	231.902
Profit (pierdere)	1.772.043	1.407.614	3.041.492
Profit reinvestit	0	0	0
Imprumuturi si datorii	858.711	1.070.410	1.381.262
Furnizori	1.384.476	1.297.801	515.771
Alte datorii	0	0	0
Venituri in avans	0	0	0
Total pasive	11.232.010	11.160.010	12.672.848
Pasive curente	2.243.187	2.278.597	1.862.410

b) *Contul de profit si pierdere in anii 2020, 2021, 2022:*

-lei-

ELEMENTE	2020	2021	2022
Cifra de afaceri	11.869.414	15.532.207	16.563.548

Venituri totale	12.249.178	16.223.241	19.019.249
Cheltuieli totale din care:	10.135.580	14.562.524	15.469.245
Salarii -personal	4.248.228	5.660.162	6.211.839
Materiale	101.982	92.035	319.489
Consumabile	2.264.110	3.575.224	3.729.385
Cheltuieli cu prestatii externe	2.734.159	4.376.934	4.215.088
Cheltuieli cu marfurile	0	0	46.584
Provizioane de risc si alte chelt.	0	0	0
Profit(pierdere) bruta	2.113.598	1.660.717	3.550.004
Chelt.cu impozit pe profit	341.555	253.103	508.512
Profit (pierdere) neta	1.772.043	1.407.614	3.041.492
Dividende repartizate	1.604.639	1.057.475	1.020.371
- din care achitate(dividend nete)	1.315.080	849.007	-

Mentionam ca in cursul anului 2022 nu s-au constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor.

De asemenea in cursul anului 2022 valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o scadere determinata de vanzarile de imobilizari si de amortizarile acestora, de cresterile si reducerile imobilizarilor din cursul anului. Dinamica elementelor prezinta crestere datorita volumului mai mare de activitate pe baza unui program mai mare.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI:

1). INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Lichiditate curenta	Active curente /Datorii curente	2,95	2,85	4,58
Lichiditate imediata	Active circ.-stocuri/ Datorii curente	2,92	2,36	3,50

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente în 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 crescut semnificativ in anul 2022 ,ceea ce arata faptul ca societatea are o capacitate mai buna de acoperire a datoriilor.

2). INDICATORI DE RISC

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Gradul de îndatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	0,00	0,01	0,003
Indic.privind acoperirea dobanzilor:	Profit inaintea platii dob.si imp.profit/ch.dobanzi:	42,70	306,79	515,87

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

Acest indicator a înregistrat o valoare mică, fapt care atestă scăderea volumului datoriilor societății în raport cu capitalul propriu.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de dobânda și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

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 și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Viteza de rotație a debitorilor clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri *365	114 zile	108 zile	114 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori / achiziții de bunuri (fără serv)*365	31 zile	22 zile	19 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	3 ori	3 ori	4 ori
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	1 ori	1 ori	1 ori

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprima numărul de zile până 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 că 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 creștere 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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte de plată dobânzii și imp.profit/capital angajat	0,236	0,187	0,329
Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări / cifra de afaceri*	17,81%	10,69%	21,48%

Acești indicatori exprima eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resurse disponibile. Indicatorii sunt în creștere, ceea ce scoate în evidență faptul că entitatea își controlează costurile cu ușurință.

c) *Cash flow*: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei

I.	OPERATIUNI PE TERMEN LUNG	31.12.2021	31.12.2022
A	Total intrări din lichidități din:	-	-
	Capitalul social versat	-	-
	Datorii financiare pe termen lung	-	-
B	Total ieșiri din lichidități prin	483.705	116.072
	Achiziții de active fixe corporale	483.705	115.895
	Achiziții de active fixe necorporale	0	177
	Datorii/Modernizări (investiții în curs)	0	0
C	Excedent/Deficit de fond de rulment (A-B) (Excedent AB Deficit AB)	-483.705	-116.072
D	Rambursări de credite pe termen lung	55.556	-
E	Fond de rulment final (C-D)	-539.261	-116.072
II.	ACTIVITATEA COMERCIALA		

F	Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)	18.660.988	21.396.193
F1	Vanzari cu incasare imediata 704,706,707,708,758	-	-
F2	Vanzari pe credit 411,461	18.660.988	21.396.193
G	Incasari din activitatea financiara 765,766,768	17.858	13.757
H	Incasari din activitatea exceptionala 771,772	-	-
I	Total incasari (F+G+H)	18.678.846	21.409.950
J	Plati pentru activitatea de exploatare inclsiv TVA 401, 404,421,431,436, 441,444,442,428,6....	17.925.769	18.890.545
K	Rezultate brute, exclusive plati pentru impozite si taxe (I-J)	753.077	2.519.405
L	Plati pentru impozite, taxe, dividende	1.425.350	887.886
M	Plati financiare 665,666	3.838	4.487
N	Plati exceptionale	-	-
O	Total plati, exclusive cele aferente activitatii de exploatare (L+M+N)	1.429.188	892.373
P	Rezultate nete (K-O)	-676.111	1.627.032
III. FLUX DE LICHIDATI (CASH-FLOW)			
R	Flux net de lichiditati al perioadei (P+/-E)	-1.215.372	1.510.960
S	Disponibil/Necesar lichiditati al perioadei precedente	2.076.067	860.695
T	Disponibilitati/Necesar de lichiditati curent (S+R)	860.695	2.371.655

In anul 2022 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 Ion
 Semnatura

INTOCMIT- Director economic
 Nume si prenume- ec. Ion Georgeta
 Semnatura

Stampila unitatii



Declaratia privind Governanta Corporativa aferenta anului 2022

Contine autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor de indeplinit precizate in documentul "Principii de Governanta 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 Governanta 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 Governanta 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 Governanta 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 coordonarea eficienta a managementului executiv pe toate directiile de activitate – management general, financiar, tehnic, management de marketing si logistica.

In cursul anului 2022 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 7 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:

- planul de investitii si bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022;
- ordinea de zi pentru AGA din aprilie 2022 si Raportul de Gestine al Consiliul de Administratie pentru anul 2021, precum si depunerea bilantului anual (pentru anul 2021) si semestrial (pentru semestrul I 2022) si a rapoartelor aferente;
- scoaterea din evidenta contabila a datoriei SC Modcons Product SRL;
- desfiintarea unui post de inginer mecanic in locatia Ploiesti (Prahova);
- mandatarea reprezentantilor societatii pentru negocierea si semnarea contractului colectiv de munca la nivel de unitate;
- contractarea de la BANCA TRANSILVANIA S.A. („Banca”) a unui credit capital de lucru in suma de 1.000.000 lei (suma in litere: un milion lei) pe o perioada initiala de 36 luni, pentru activitatea curenta, in conditiile de creditare negociate cu Banca si cu respectarea conditiilor Programului de sustinere a intreprinderilor mici si mijlocii - IMM INVEST ROMANIA, conform OUG 99/2022;

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 2022 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 Ion**



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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 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 31.12.2022 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 Ion



MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 540903158 din 27.04.2023

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-540903158-2023** din data de **27.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1352528**

Nu există erori de validare.

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 231.902

Entitatea SC ATM-CONSTRUCT SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada ROMANA Nr. 150 Bloc Scara Ap. Telefon 0244543843

Număr din registrul comerțului J29/645/1991

Cod unic de înregistrare 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)

Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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	10.775.815
Capital subscris	231.902
Profit/ pierdere	3.041.492

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN ION

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea 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 înregistrare in Registrul ASPAAS

FA275

CIF/ CUI

4 2 2 4 3

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1063_A1.0.0 /03.02.2023	Tip situație financiară : BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
		Suma de control	231.902

Entitatea	SC ATM-CONSTRUCT SA		
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Prahova		PLOIESTI
	Strada	Nr.	Bloc
	ROMANA	150	
		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 S 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			

<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale	<input type="radio"/> Raportări anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> ?
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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	10.775.815
	Capital subscris	231.902
	Profit/ pierdere	3.041.492

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
POPESCU STEFAN ION	ION GEORGETA
	Calitatea
	11-DIRECTOR ECONOMIC
Semnătura	

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU

AUDITOR	Semnătura
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	<input checked="" type="checkbox"/>
ION GEORGETA	Semnat digital de ION GEORGETA
	Data: 2023.04.26 15:46:55 +03'00'
	Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Formular VALIDAT	

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	3.487	1.725
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.553.322	4.051.418
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.556.809	4.053.143
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +333+334+335+336+337+338+339+340+341+342+343+344+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	1.110.865	2.012.502
II. CREAŢE				
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)	4.514.751	4.152.718
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.514.751	4.152.718
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	860.695	2.371.655
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.486.311	8.536.875
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	116.890	82.830
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	116.700	82.830
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	190	
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	2.278.597	1.862.410
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.324.414	6.757.295
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	8.881.413	10.810.438
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	89.614	34.623
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. SubvenŢii pentru investiŢii (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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.687.039	2.680.110
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.510.973	3.861.111
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	954.271	961.200
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.407.614	3.041.492
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.791.799	10.775.815
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	8.791.799	10.775.815

*) 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 si prenumele

POPESCU STEFAN ION

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din coi.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.532.207	16.563.548
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.532.207	16.563.548
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	15.532.207	16.516.775
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		46.773
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	484.292	1.276.341
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
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	185.191	1.087.231
-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	16.201.690	18.999.780
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.575.224	3.729.385
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	92.035	319.489
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	40.158	67.323
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	21.576	34.574
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	11.680	25.040
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	46.584
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	16.137	23.373
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.660.162	6.211.839
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.364.407	5.925.918
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	295.755	285.921

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	605.661	525.605
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	605.661	525.605
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	12.201	-4.166
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	12.201	31.834
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		36.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.588.260	4.582.338
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.376.934	4.215.088
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	177.304	264.052
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	34.022	103.198
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	14.557.564	15.455.024
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.644.126	3.544.756
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	14.648	12.993
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	6.903	6.476
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	21.551	19.469
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	3.358	6.895
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.602	7.326
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	4.960	14.221

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	16.591	5.248
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	16.223.241	19.019.249
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	14.562.524	15.469.245
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.660.717	3.550.004
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	253.103	508.512
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.407.614	3.041.492
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 ION

Semnătura



[Handwritten signature]

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

[Handwritten signature]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.3)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.041.492
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	76.278	76.278	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	76.278	76.278	
- peste 30 de zile	06	06	76.278	76.278	
- 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, salariati 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 creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	72		72
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	74		50
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	72.660
- 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	363.170
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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.	31.12.2021
A		B	1
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	3.934	
- 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 parti 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	5.163.176	4.379.385
- 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	105.231	105.673
- 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	183.500	1.902.600
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		400
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	76.437	40.219
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	45.964	1.376
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	30.473	38.843
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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	131.378	136.626
- 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	131.378	136.626
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii , nedecontate 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
În lei și în valută (rd.85+86)	98	84	72.877	22.922
- în lei (ct. 5311)	99	85	72.877	22.922
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	768.960	225.255
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	714.989	225.246
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	53.971	9
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	18.858	23.478
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	18.858	23.478
- 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	2.368.206	1.897.033
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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	142.337	90.632
- 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	1.297.771	515.771
- 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	177.682	140.120
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	342.264	617.387
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	185.293	148.438
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	150.301	468.949
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6.670	
- 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	408.152	533.123		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	408.152	533.123		
-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	6.894	7.071		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	184.680	277.020		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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		B	31.12.2021	31.12.2022
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 ION

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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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 legislația 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 capitolelor 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

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	7.564	177	670	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	7.564	177	670	X	7.071
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.120.821			X	3.120.821
2.Constructii	09	937.759		9.896		927.863
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.287.745	105.484	1.500.117		7.893.112
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	24.093	10.411			34.504
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	3.934		3.934		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	13.374.352	115.895	1.513.947		11.976.300
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	13.381.916	116.072	1.514.617		11.983.371

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 imobilizari	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 imobilizari necorporale	23	4.077	1.939	670	5.346
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.077	1.939	670	5.346
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	753.137	39.375	4.123	788.389
3.Instalatii tehnice si masini	29	8.048.720	480.145	1.415.691	7.113.174
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	19.173	4.146		23.319
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	8.821.030	523.666	1.419.814	7.924.882
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.825.107	525.605	1.420.484	7.930.228

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				
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 ION

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

NOTA 1: Active imobilizate

	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 01 ianuarie 2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 01 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
Imobilizari necorporale										
de constituire si										
de dezvoltare, brevete,										
de investitii, fond comercial										
si imobilizari necorporale	7.564	177	670	7.071	4.077	1.939	670	5.346	3.487	1.725
ansuri si imobilizari										
corporale in curs										
Total imobilizari necorporale	7.564	177	670	7.071	4.077	1.939	670	5.346	3.487	1.725
Imobilizari corporale										
de amenajari teren	3.120.821			3.120.821					3.120.821	3.120.821
de constructii	937.759		9.896	927.863	753.137	39.375	4.123	788.389	184.622	139.474
de echipamente tehnologice si	9.287.745	105.484	1.500.117	7.893.112	8.048.720	480.145	1.415.691	7.113.174	1.239.025	779.938
de echipamente corporale	24.093	10.411		34.504	19.173	4.146		23.319	4.920	11.185
de ansuri acordate pentru	3.934		3.934	0					3.934	0
de obligatii corporale										
Total imobilizari corporale	13.374.352	115.895	1.513.947	11.976.300	8.821.030	523.666	1.419.814	7.924.882	4.553.322	4.051.418
Imobilizari financiare										
Total	13.381.916	116.072	1.514.617	11.983.371	8.825.107	525.605	1.420.484	7.930.228	4.556.809	4.053.143

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.a. Immobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022, 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 1.725 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 3.120.821 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
Paulesti-str.Nicolae Iorga nr.81 si nr.374	1.736	433.661
TOTAL	11.728,19	3.120.821

Valoarea terenurilor nu a inregistrat modificari in anul 2022 .

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 2022, valoarea constructiilor a inregistrat o reducere de 9.896 lei odata cu vanzarea containerului cu nr de inventar 10586 din luna septembrie 2022 .

La 31.12.2022, cladirile au o valoare justa totala de 139.474 lei .

Immobilizarile corporale din categoria instalatiilor tehnice si masinilor au inregistrat modificari in anul 2022 .

Astfel in cursul anului 2022, ATM-CONSTRUCT SA a achizitionat urmatoarele mijloace fixe:

- in luna ianuarie un Autoturism Dacia Duster in valoare de 80.206 lei ,prin contract de leasing financiar incheiat cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA in luna octombrie 2021;
- in luna martie un Copiator Konica Minolta in valoare de 3.975 lei ;
- in luna aprilie un Televizor in valoare de 3.739 lei lei ;
- in luna iulie un telefon Galaxy in valoare de 2.697 lei lei ;
- in luna octombrie o Autoutilitara TOYOTA HILUX in valoare de 73.600 lei lei ;
- in luna noiembrie o Semiremorca SCHMIT in valoare de 31.883 lei lei ;

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 115.895 lei este inclusa in coloana "Cresteri" din tabelul cu miscarile activelor immobilizate.

In cursul anului 2022 societatea nu a inregistrat immobilizari corporale in curs de executie.

Avansul acordat pentru immobilizari corporale a inregistrat urmatoarea modificare in cursul anului 2022: avansul din sold initial in valoarea de 3.934 lei reprezentand acutul acordat pentru autoturismul Dacia Duster a fost redus la achizitionare.

In anul 2022 , ATM-CONSTRUCT SA a inregistrat la coloana "Reduceri" valoarea de 1.510.013 lei reprezentand vanzarea urmatoarelor mijloace fixe : o Autoutilitara N 3 G Mercedes Benz in valoare contabila de 396.891 lei vanduta in luna ianuarie 2022, un Cilindru Compactor HAMM in valoare contabila de 200.529 lei , vandut in luna martie 2022,o Semiremorca Schmitz in valoare contabila de 102.843 lei , vanduta in luna aprilie 2022, un buldoexcavator Caterpillar cu valoarea contabila de 289.110 lei vandut in luna iunie 2022, un buldoexcavator Caterpillar cu cu valoare contabila de 289.847 lei vandut in luna august 2022 ,un autoturism M 1 AC Breac Dacia Duster cu valoare contabila 64.200 lei vanduta in luna septembrie 2022 , o Semiremorca SCHMITZ cu valoare contabila de 50.111 lei vanduta in luna septembrie 2022 , un Container in valoare contabila de 9.895 lei ,vandut in septembrie 2022, o Autoutilitara IVECO in valoare contabila de 63.679 lei, vanduta in luna noiembrie 2022 si o Sararita+Lama de dezapezire in valoare contabila de 42.908 lei, vanduta in luna decembrie

2022.Cele doua buldoexcavatoare nu au fost amortizate integral,celelalte mijloacele fixe vandute 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

Societatea a avut in derulare, pana in luna septembrie 2022 , contractul de leasing operational incheiat in data de 28.12.2020 cu UNICREDIT LEASING FLEET MANAGEMENT SRL pentru un autovehicul Toyota Hilux cabina dubla.

La sfarsitul anului 2022 ,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	45.644,81 lei (9.226,02 euro)
Raiffeisen Leasing IFN	Autoturism Dacia Duster Comfort Blue -2021	EURO	12.655	01.2025	43.956,07 lei (8.884,68 euro)
Total					89.601

Situatia creditelor de investitii si a liniei de credit aflate in sold la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Moneda	Principal	Soldul creditului la 31.12.2022 ron
Banca Transilvania	Linie credit IMMINVEST	Ctr.11460557 /18.11.2021	11.2024	ron	700.000	0,26
Total						0,26

1.d. Imobilizari corporale vandute , casate si inchiriate

In anul 2022 , ATM-CONSTRUCT SA a vandut urmatoarele mijloace fixe : in luna ianuarie 2022 o Autoutilitara N 3 G Mercedes Benz , la valoarea de 282.400 lei catre MURAL SERV SRL conform factura nr 10332/10.01.2022, in luna martie 2022 un Cilindru Compactor HAMM,la valoarea de 179.625 lei catre SORTRANS SRL conform factura nr 10345/25.03.2022 , in luna aprilie 2022 o Semiremorca Schmitz , la valoarea de 60.810 lei catre NIGASIM SPEED SRL conform factura nr 10349/07.04.2022 , in luna iunie 2022 un buldoexcavator Caterpillar la valoarea de 311.875 lei catre SPATII VERZI NATURA SRL conform factura nr

10362/16.06.2022, in luna august 2022 un buldoexcavator Caterpillar la valoarea de 317.130 lei catre HAN-BEN BAU SRL conform factura nr 10373/01.08.2022 , in luna septembrie 2022 un autoturism M 1 AC Breac Dacia Duster la valoarea de 36.530 lei catre STAN IULIAN-NICOLAE conform factura nr 10383/02.09.2022 , o Semiremorca SCHMITZ la valoarea de 22.161 lei catre GEOVALI TRANS SRL conform factura nr 10385/14.09.2022 , un Container la valoarea de 9.000 lei catre I.F. FLUERAS OCTAVIAN conform factura nr 10388/19.09.2022 , in luna noiembrie 2022 o Autoutilitara IVECO, la valoarea de 40.764 lei catre RADU TRANSCOM SRL conform factura nr 10399/03.11.2022 si in luna decembrie 2022 o Sararita+Lama de dezapezire, la valoarea de 29.578 lei catre MURAL SERV SRL conform factura nr 10405/05.12.2022.

In anul 2022, 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.

In anul 2022, ATM-CONSTRUCT SA nu a casat mijloace fixe.

1.e. Active grevate/ ipotecate de garantii

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

In anul 2022 , ATM- CONSTRUCT SA avea emise bilete la ordin pentru societatea de leasing operational UNICREDIT LEASING FLEET MANAGEMENT ,care au fost restituite . Pentru societatea de leasing financiar RAIFFEISEN LEASING IFN are emise din anul 2021 bilete la ordin.

Detalii in nota 10.

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 este de 6.601.574 lei, fata de anul 2021 cand acestea insumau 6.963.394 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 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2022
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 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Profit net (pierdere) de repartizat:	1.407.614	3.041.492
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
- Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)	1.407.614	3.041.492

Profitul ,in valoare de 3.041.492 lei ,va fi repartizat conform hotararii A.G.A. din data de 26.04.2023.Consiliul de Administratie al SC ATM-CONSTRUCT SA propune spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor modul de repartizare a profitului net in valoare de 3.041.492 lei astfel : profit nerepartizat in valoare de 1.010.561 lei,alte rezerve 1.010.560 lei si dividende brute in valoare 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 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri neta	15.532.207	16.563.548
2.Venit cost productie in curs de executie	484.292	1.276.341
3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (4 + 5 + 6)	12.222.807	12.818.550
4. Cheltuielile activitatii de baza	11.770.672	12.472.964
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
6. Cheltuieli indirecte de productie	452.135	345.586
7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2-3)	3.793.692	5.021.339
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie	2.334.757	2.636.474
10. Alte venituri din exploatare	185.191	1.087.231
11. Rezultatul din exploatare (7 - 8 - 9 + 10)	1.644.126	3.544.756

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

Rezultatul din exploatare a inregistrat in anul 2022 un profit in valoare de 3.544.756 lei, in comparatie cu anul 2021 cand a inregistrat un profit in valoare de 1.644.126 lei.

Cifra de afaceri a crescut de la 15.532.207 lei in 2021 la 16.563.548 lei in 2022, ceea ce reprezinta o crestere cu 6,64 %.Ca si in anul 2021 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 2022. In anul 2022 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 măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune, societatea comercială este obligată să-și organizeze contabilitatea internă de gestiune.

În exercițiul financiar 2022, 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 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creanțe comerciale				
1	Creanțe comerciale-cu entitățile afiliate / alte părți legate				
2	Creanțe comerciale – terți	4.591.714	4.191.854	4.191.854	
3	Total creanțe comerciale	4.591.714	4.191.854	4.191.854	
4	Ajustări depreciere clienți	167.969	133.551	133.551	
5=3- 4	Creanțe comerciale, net	4.423.745	4.058.303	4.058.303	
6	Alte creanțe și debite	14.488	53.796	53.796	
7	Creanțe în leg. cu bug asig.soc și bug. statului	76.437	40.219	40.219	
8	Sume de încasat de la entități cu interese de participare				
9	Alte creanțe	81	400	400	
10	Provizioane alte creanțe				
11=9 -10	Alte creanțe, net	81	400	400	
12	Capital subscris și nevarsat				
13	Furnizori-debitori				
14	Total creanțe comerciale și alte creanțe	4.514.751	4.152.718	4.152.718	

S.C. ATM- CONSTRUCT S.A înregistrează la închiderea exercițiului financiar un volum al creanțelor în valoare netă de 4.152.718 lei, ponderea cea mai importantă de 97,73 % o dețin conturile de creanțe comerciale cu o valoare netă de 4.058.303 lei, având în componența clienți interni în procent de 97,41% și clienți externi în procent de 2,59%.

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 400 lei, care se referă la alte creanțe în legătură cu personalul (avans de trezorerie nejustificat la sfârșitul anului 2022).

La 31 decembrie 2022, creanțele comerciale îndoielnice înregistrate în contul 4118 “Clienți incerti sau în litigiu” au o valoare de 133.551 lei. În cursul anului 2022 a fost scos din evidența clientul MODCONS PRODUCT SRL în valoare de 36.000 lei și a fost adăugată suma de -16 lei reprezentând diferențe de curs valutar la clienți nerezidenți (diferența dintre venituri

si cheltuieli a diferentelor de curs valutar). Totodata s-au continuat actiunile in instanta pentru recuperarea creantelor ramase in sold .

In anul 2022 s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 1.582 lei reprezentand diferente de curs valutar la clienti nerezidenti .

Situatia ajustarilor pentru depreciere creantelor clienti au fost urmatoarele:

(Cont 491)	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	155.768	167.969
Cresteri in timpul anului	12.201	1.582
Sume trecute pe venituri		36.000
Reversari in timpul anului		
La 31 decembrie	167.969	133.551

Datorii :

	Datorii	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12. 2022	Termen de exigibilitate 31.12.2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori cesiune teren -BRAZI					
2	Sume datorate institutiilor de credit	5				
3	Sume datorate societatilor de leasing	141.306	89.600	54.977	34.623	
4	Datorii comerciale - furnizori garantii buna executie	1.031	1.031	1.031		
5	Datorii comerciale - furnizori terti	1.218.009	515.771	515.771		
6=1+2 +3+4+						
5	Total datorii comerciale	1.360.351	606.402	571.779		
7	Efecte de comert de platit	79.762				
8	Sume datorate entitatilor afiliate					
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	928.098	1.290.631	1.290.631		
11	Total	2.368.211	1.897.033	1.862.410	34.623	

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

Soldul datoriilor la sfârșitul anului 2022 a fost de 1.897.033 lei , din care 31,97% reprezintă datoriile comerciale ,având in componenta furnizori interni de 100%.

Datoriile înregistrate in 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 plati conform scadentelor.

Societatea dispune de imprumuturi de la Banca Transilvania astfel: o linia de credit IMMIVEST in valoare de 700.000 lei cu o rata a dobanzii de 4,27%. Pentru creditele primite

au fost efectuate ipotecari pe bunuri mobile si imobile. Valoarea datoriei , valoarea si natura garantiilor sunt prezentate in nota 10.

Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane – nu este cazul.

Valoarea obligatiilor privind plata pensiilor– nu este cazul.

“Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale” sunt detaliate in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	140.450	140.450		
Datorii catre actionari	533.124	533.124		
Alte impozite si taxe	617.057	617.057		
Alte datorii -total	1.290.631	1.290.631		

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Situatiile financiare individuale ale S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata, cu modificarile si completarile ulterioare)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatii financiare anuale consolidate .

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”), la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale societatii si conform OMF 1802/2014.

A.2. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Faptul ca societatea inregistreaza un profit substantial la 31.12.2022,ne face sa credem ca nu vor exista riscuri si incertitudini mari care sa influenteze in mod substantial 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 2022 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

Principul 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 2022 , 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 în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia .

Principiul permanenței metodelor - SC ATM-CONSTRUCT SA aplică aceleași reguli metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor de activ de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

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

Principiul contabilității de angajamente - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile sau evenimentele s-au produs. În anul 2022 au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea indiferent de data încasării sau data plății cheltuielilor , societatea respectând principiul contabilității de angajamente inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei indiferent de scadența acesteia.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv -La evaluarea posturilor din bilanț, SC ATM-CONSTRUCT SA a urmărit ca fiecare element de activ să fie evaluat distinct și fiecare element de pasiv să fie evaluat separat .

Principiul intangibilității exercițiului -Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2022 corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent , iar pe parcursul anului 2022 nu au fost înregistrate cheltuieli și venituri aferente altor ani.

Principiul necompensării -Pe parcursul anului 2022 ,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 și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau a angajamentului în cauză - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico- financiare s-a făcut în conformitate cu realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau la cost de producție - Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează ,de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau a costului de producție. SC ATM-CONSTRUCT SA evaluează elementele pe baza principiului costului de achiziție .

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

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 lei ,respectiv 1 USD = 4,6346 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 fiecărei 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 2022 este de 56.237 lei;
 - o diferente din reevaluare transferate la rezerva din surplus din reevaluare in cursul exercitiului financiar au fost de 6.929 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 49.308 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, marcile 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 31.12.2022 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.

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.

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

La sfarsitul anului 2022 societatea noastra avea in stoc materiale consumabile in valoare de 2.012.502 lei din care combustibil in valoare de 26.812 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 32.706 lei, materii si materiale in valoare de 4.373 lei , rechizite si imprimate in valoare de 447 lei si produse in curs de executie(3 case) in valoare de 1.230.802 lei, produse finite (o casa) in valoare de 529.831 lei, la care se adauga avansul achitat catre firma SC VERYTAS PLUS CONSTRUCT SRL, care executa lucrarile la case , in valoare de 187.531 lei.

La data de 31.12.2022 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

Societatea a avut in derulare un contract de leasing operational incheiat cu UNICREDIT LEASING FLEET MANAGEMENT SRL pentru un autovehicul Toyota Hilux cabina dubla, care s-a incheiat in septembrie 2022. In anul 2022 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).

L. Provizioane

La data de 31.12.2022 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

In cursul anului 2022, societatea a beneficiat de ajutorul de stat pentru compensarea cresterii pretului la combustibil pentru alimentarea motoarelor conform HG nr. 667/2022. Pentru trimestrul 2 si 3 al anului 2022 a primit suma de 72.660 lei.

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 cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

S. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

T. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

U. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului. Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se poate face pe seama contului de profit si pierdere.

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

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. Ploiesti s-a infiintat in anul 1991, in temeiul Legii nr.31/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J29/645/1991.

Sediul social este in Ploiesti, str.Romana NR.150.

Capitalul social subscris si varsat al societatii la 31 decembrie 2022 este de 231.902 lei si este împărțit in 92.761 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare.

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. are urmasorii asociati.

	Asociați	Număr de actiuni	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 actiunilor din care este compus, iar la finele exercitiului financiar la costul istoric.

Actiuni 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 2022.

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 2022 cheltuielile cu remuneratia obtinuta de directori in baza unui contract de mandat conform prevederilor legii societatiilor comerciale au fost in valoare de 425.394 lei .

In anul 2022 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 277.020 lei.

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

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

b).Salariatii:

La sfarsitul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 numărul mediu de angajați a fost de 72 salariați.

Din numărul total de 50 salariați existenți la 31.12.2022, 32 reprezintă angajați direct productivi și 18 personal de conducere și administrativ.

Valoarea totală a salariilor acordate acestora în cursul exercitiului financiar 2022 a fost de 4.860.334 lei .

NOTA 9:

Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1). INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022
LICHIDITATE CURENTA	Active curente /Datorii curente	6.486.311/2.278.597=2,85	8.536.875/1.862.410=4,58
LICHIDITATE IMEDIATA	Active circ.-stocuri/ Datorii curente	5.375.446/2.278.597=2,36	6.524.373/1.862.410=3,50

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

Indicatorii de lichiditate înregistrează o creștere în 2022 față de 2021. Societatea are capacitate de acoperire a datoriilor.

2). INDICATORI DE RISC

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022
GRADUL DE ÎNDATORARE	Capital imprumutat/Capital propriu	89.614/8.988.799=0,01	34.623/10.775.815=0,003
INDIC.PRIVIND ACOPERIREA DOBANZILOR:	Profit inaintea platii dob.si imp.profit/ch.dobanda:	1.664.075/3.358= 495,55	3.556.899/6.895= 515,87

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 are o scădere de la 0,01 la 0,003, ceea ce înseamnă că societatea a evitat riscul de credit.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de plată a dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă, indicatorul a crescut de la 495,66 în 2021 la 515,87 în anul 2022.

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	31.12.2021	31.12.2022
Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri *365	4.612.840/15.532.207*365 = 108 zile	5.178.485/16563548*365 = 114 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori / achiziții de bunuri(CA) (fără serv) * 365	945.563/15.532.207*365 =22 zile	876385/16.563.548*365 =19 zile
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale	Cifra de afaceri / Active imobilizate	15.532.207/4.556.809 =3 ori	16.563.548/4.053.143 =4 ori
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	15.532.207/11.043.120 =1 ori	16.563.548/12.672.848 =1 ori

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate și arată astfel eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale. Se constată o creștere a acestui indicator de la 108 de zile la 114 zile, ceea ce înseamnă că societatea înregistrează o îmbunătățire în controlul creditului acordat clientului (JCR CHRISTOF SERVICES SRL și CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL-de la 01.11.2022).

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 22 în anul 2021 la 19 în anul 2022.

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. În anul 2022 indicatorul are o creștere de la valoarea de 3 în anul 2021 la valoarea de 4 în anul 2022.

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

Astfel putem spune că există o utilizare bună a imobilizărilor corporale în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022.

4). INDICATORI DE PROFITABILITATE

Acesti indicatori exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse disponibile .

INDICATORUL	EXPLICATII	31.12.2021	31.12.2022
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si imp.profit/capital angajat	$1.664.075/8.881.413=0,187$	$3.556.899/10.810.438=0,329$
Marja brută din vanzari	Profitul brut din vanzari / cifra de afaceri*100	$1.660.717/15.532.207*100=$ $= 10,69 \%$	$3.556.899/16.563.548*100=$ $= 21,48 \%$

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere,se observa o crestere a indicatorului .

Marja bruta din vanzari – o crestere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea este capabila sa isi controleze costurile.

NOTA 10 : ALTE INFORMATII

SC ATM-CONSTRUCT SA Ploiesti a fost infiinta in anul 1991 ca societate pe actiuni cu capital privat in totalitate.Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta „ Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor”. In anul 2022 activitatea preponderenta efectiv desfasurata a societatii a fost activitatea de "Transport rutier de marfuri".

a) Situatia capitalurilor proprii la 31.12.2022:

La 31.12.2022 capitalurile proprii au o valoare de 10.775.815 lei și se compun din:

- capital social	231.902 lei
- fonduri proprii de finanțare	7.502.421 lei
din care:	
- fond de rezervă	3.861.111 lei
- rezerve din reevaluare	2.680.110 lei
- rezerve reprez.surplus din reevaluare	961.200 lei
- profit(pierdere)	3.041.492 lei

Capitalurile proprii au inregistrat o valoare mai mare in anul 2022 fata de 2021 ca urmare a cresterii profitului in anul 2022 fata de anul 2021. Rezerva legala este constituita integral la nivelul de 20% din capitalul social.

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial într-o monedă straină.

SC ATM-CONSTRUCT SA evidentieaza elementele patrimoniale, veniturile si cheltuielile la 31.12.2022 astfel:

- elementele monetare exprimate in valuta au fost raportate utilizand cursul de inchidere a exercitiului financiar;
- elementele nemonetare exprimate în moneda nationala au fost inregistrate la costul istoric, iar cele exprimate in valuta au fost raportate utilizand cursul de schimb de la data inchiderii exercitiului financiar.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- lei -

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Venituri totale	16.223.241	19.019.249
Cheltuieli totale	14.562.524	15.469.245
Profitul /pierderea contabila	1.660.717	3.550.004
Impozit pe profit	253.103	508.512
Profit / pierdere neta	1.407.614	3.041.492

Profitul din activitatea curenta reprezinta 100% din profitul total anual realizat de entitate. Impozitul pe profit afecteaza in proportie de 100% rezultatul din activitatea curenta. Rezultatul din activitatea extraordinara - nu este cazul.

Calcularea profitului nu a fost afectata de o evaluare a elementelor care a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiul financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale.

Impozitul pe profit constituit in anul 2022 in valoare de 508.512 lei ,a fost calculat conform legislatie in vigoare.

Societatea a beneficiat de reducerea impozitului pe profit pentru anul 2022,conform OUG nr.153/2020 ,cu un procent de 11%(2%+6%+3%).

d) Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri în sumă de 16.563.548 lei a fost obținută prin realizarea de lucrari specifice obiectelor de activitate pe piata interna .

In perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 societatea noastra a realizat venituri din activitatea de transport rutier de marfuri in valoare de 16.420.455 lei ,ceea ce reprezinta 99,14% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada , venituri din chirii in valoare de 80.421 lei ce reprezinta 0,48% din cifra de afaceri , venituri din activitati diverse de 15.899 lei ce reprezinta 0,10% din cifra de afaceri si venituri din vanzari in valoare de 46.773 lei ce reprezinta 0,28% din cifra de afaceri.

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 2022 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 2019 prin act aditional , cu valabilitate pana in data de 09.05.2023, pretul inchirierii este de 100 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 .

La sfarsitul anului 2022 cheltuielile cu chiriile au o valoare de 370.182 lei.

In cursul anului 2022, societatea are incheiat un contract de leasing operational din data de 28.12.2020 cu UNICREDIT LEASING FLEET MANAGEMENT SRL pentru un autovehicul Toyota Hilux ,valabil pana in septembrie 2022 si 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 31.12.2022 doar polite de asigurare.

g) Angajamente primite ;

Societatea nu are angajamente primite in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2022.

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 2023 si achitate in anul 2022.

i) Contingente;

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

j) Riscuri financiare;

Climatul de criza generat de pandemia COVID-19,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.

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 2022 capitalul imprumutat reprezinta 0,003 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, insa 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 2022.

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 2022 dobanzile platite de societate au crescut cu 105,33% fata de cele platite in anul 2021 , deoarece societatea a utilizat mai mult linia de credit aflata la dispozitie.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au scazut cu 11,30% comparativ cu anul anterior, datorita scaderii volumului de disponibilitati plasate in depozite la banca. Disponibilitatile banesti au avut un volum mai mic ,dar dobanzile au avut un procent mai mare.

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 si a Hotararii nr.1 din data de 27.04.2020 a Adunarii Generale Extraordinare 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, pana la 29.06.2023. Onorariul facturat si achitat pentru anul 2022 este de valoare de 24.000 lei fara tva;

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 2022.

- o Pentru linia de credit IMMINEST, 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 FNGCMM de 560.000 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.
- 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

In luna februarie 2023 a fost notificata deschiderea procedurii de insolventa impotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL ,clientul nostru.Societatea a procedat la inscrierea la masa credala a acestuia.

Administrator,

Numele si prenumele:
POPESCU STEFAN ION

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele:
ION GEORGETA

Calitatea: Director Economic

Semnatura

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 social in municipiul Ploiesti , str. Romana, nr. 150, jud.Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1352528, care cuprind Situatia pozitiei finaciare la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte notele explicative.
2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii 10.775.815 lei
 - Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 3.041.492 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare la 31.12.2022 a Societatii la data de 31 decembrie 2022 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

- Climatul de criza generata de pandemia COVID -19 si in contextul geopolitic din Ucraina si criza energetica determina implicit existenta unui risc referitor al posibilitatea unor evolutii imprevizibile privind nivelul indicatorilor economico-financiari 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 intreprins deja masuri pentru a asigura Sanatatea si siguranta angajatilor.

- Un alt aspect ce poate determina un risc privind indicatorii economico-financiari ar fi declararea intrarii in faliment a unui client principal in proportie de 69.82% din total venituri. Suma ramasa neincasata la 31.12.2022 este de 3.535.914 lei cu tva inclus,dar

incepand cu 01.12.2022 societatea a incheiat un alt contract cu SC CHRISTOF SURFACE SERVICES conform ctr.NO.CSS_lei 5/15.11.2022

La data raportului de audit, 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 .

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest 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 31.12.2022
- 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 2022 activitatea economica a societatii a inregistrat o crestere , dar avand in vedere incetarea contractului cu un client important, acest fapt a impus realizarea unor diligente de audit suplimentare pentru a emite opinia de audit
- 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 vedea 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 de societate a fost de 19.019.249 lei, din care cifra de afaceri este de 16.563.548 lei si cuprinde veniturile din activitatea de transport rutier de marfuri 16.420.455 lei, veniturile din chirii 80.421 lei, alte venituri din

activitati diverse 15.899 lei si venituri din vanzari 46.773 lei, prezentate in Nota explicativa la situatiile financiare nr,4 si10 (lit. d). Valoarea totala a veniturilor cuprinde si alte venituri din exploatare respectiv 1.087.230 lei, din care venituri din vanzari active 1.085.025 lei, venituri din productia de imobilizari corporale 1.276.341 lei si venituri din subventii 72.660 lei, societatea beneficiind in trimestru 2 si 3 de ajutorul de stat pentru cresterea pretului la combustibil.conform HG nr..667/2022

Profitul net

Societatea a realizat un profit net de 3.041.492 lei , inregistrand o crestere fata de anul precedent cu 116.07%.

Evaluarea activelor imobilizate.Pentru acet 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 2022

Activele imobilizate reprezinta 4.053.143 lei la valoarea neta (ramasa de amortizat) si au urmatoarea structura: terenuri 3.120.821lei, constructii 139.474 lei, echipamente si mijloace de transport 779.938 lei,si mobilier 11.185 lei.Imobilizarile necorporale sunt in valoare de 1725 lei reprezentand licente de transport si programe informatice

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 frauda, 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 in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio 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 cumulat, 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 indoilei 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 31.12.2022 . 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 și prezentarea Raportului în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative informațiile financiare cerute de OMFP1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare
În opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014 punctele 489-492.
În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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

Prin Auditor **ELENA BATRANU,**
Registrul Public Electronic al
Auditorilor Financiar și Firmelor de Audit cu nr.AF 938/2001

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

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