

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

Societatea este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de agricultura - productie vegetala si activitati auxiliare pentru productia vegetala- pe parcursul anului 2019 , a avut un numar mediu de 6 salariati si a utilizat munca zilierilor. Societatea a fost condusa de un Consiliu de administratie format din 3 membri condus de presedintele de consiliu.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu e cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina. - nu e cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: Societatea a inregistrat profit contabil in valoare de 139.000,46 lei , a calculat profit impozabil in valoare de 157.732 lei si a recuperat pierderea fiscala din anii precedenti.

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	Profit contabil in anul 2019 139.000 lei. Profit impozabil pentru anul 2019 157.732 lei . Recuperare pierdere fiscala din anii anteriori 379.605 lei. Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori 221.873 lei .
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	
* impozitul pe profit ramas de plata.	

e) Cifra de afaceri: **1.529.949 lei**

* pe segmente de activitati	productia vanduta	963.696	vanzare marfuri	19539	servicii, inchiriere, altele	546.714
* pe pietele geografice.	Romania		1.529.949	International		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: In cifra de afaceri a societatii au fost incluse si subventii aferente cifrei de afaceri (cont 7411) in baza unor cote partiale stabilite de catre guvernul Romaniei , pana la data intocmirii situatiilor financiare neexistand Decizia de acordare a platilor in cadrul schemelor de sprijin pe suprafata - campania 2019 emisa de catre Agentia de Plati si Interventie pentru Agricultura Brasov.

* natura evenimentului;

* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

nu este cazul

nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

nu este cazul

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

nu este cazul

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. : 26.043,91 lei.

i) Leasing financiar - informatii: in luna iunie 2018 s- a incheiat contractul de leasing nr.5492/26.06.208/PIRAEUS BANK ROMANIA pentru achizitionarea unei masini de erbicidat, cu termen de finalizare 29.12.2022, valoare totala contract 114.713,39 lei , valoare reziduala 0.

* existenta si conditiile optiunilor de cumparare;

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
j) Persoane afiliate si relatiile cu persoane afiliate : persoane fizice : Procop Constantin-32.54% din capitalul social, persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL- 42.03% din capitalul social.	
Alte persoane afiliate :	
SC MATECHNIK IMPRES SRL- valoare tranzactii 2019 in calitate de client - 112.307,16 lei, SC COMPACT SA , SC EDIT STRUCTURAL	
PFA MORARIU EUGEN	
k) conturi in afara bilantului : 8035 – obiecte de inventar in folosinta –76827,28 lei;	
8011-garantii acordate - teren intravilan 9147 mp -57260.22 lei, creante din contractul cu SC NOVAE AEROSPACE ROMANIA SRL(fosta SC PIESE SUBANSAMBLE),	
solduri creditoare bancare, BO emis in alb, constructii -hala productie 297698 lei, garaje 39100 lei, atelier mecanic 58284 lei.	
l) Societatea a inregistrat creante incerte si in litigiu in valoare de 151.532 lei pentru care a constituit provizioane in limita unui procent de 100% .	

ADMINISTRATOR



INTOCMIT

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Nota 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;							
Da.	-	Nu.	X				
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 610 194							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	47 597	Valoare actiuni - 1:	12,82	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate				47 597			
d) actiuni rascumparabile:							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul					
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul					
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:							
* tipul de actiuni;		nu este cazul					
* numar de actiuni emise;		nu este cazul					
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul					
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul					
f) obligatiuni emise:							
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul					
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul					

Nota 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; (administrator cu contract, cenzori)							
Da.	X	Nu.	Valoare: 69544				
Pretul stabilit de catre auditorul financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2019 :2000 euro exclusiv tva.							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;		nu este cazul					
* suma rambursata pana la acea data;		nu este cazul					
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul					
d) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	0				
		Executie	6				
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		377429					
* cheltuieli totale cu asigurarile sociale;		10980					
* alte cheltuieli cu salariatii-tichete masa		1228					

Administrator



Intocmit

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichidității curente
Active curente (Indicatorul capitalului circulant) = 1006138 =
Datorii curente 825995 = 1,22

* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

* oferta garanției datorităilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente = 643670 = 0,78
825995

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare
Capital împrumutat X 100 = 33800 X 100 = 2,59
Capital propriu 1304917
Capital împrumutat X 100 = 33800 X 100 = 2,52
Capital angajat 1338717

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.
Profit înaintea plății dobanzii și impozitului pe profit = 182380 = 4,20
Cheltuieli cu dobânda 43380

determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

* Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

* Viteza de rotație a stocurilor (ralajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

Costul vânzărilor = 609756 = 1,64
Stoc mediu 371555

sau

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

Stoc mediu X 365 = 371555 X 365 = 222,41
Costul vânzărilor 609756

* Viteza de rotație a debitelor-clienți

* calculează eficiența entității în colectarea creanțelor sale;

* exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoritățile către entitate.

Sold mediu clienți X 365 = 422996 X 365 = 100,91
Cifra de afaceri 1529949

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătiți).

* Viteza de rotație a creditorilor-furnizori - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori X 365 = 420894 X 365 = 251,95
Achiziții de bunuri (fără servicii) 609756

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri = 1529949 = 1,33
Active imobilizate 1152138

* Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri = 1529949 = 0,71
Total active 2164712

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

Profit înaintea plății dobanzii și impozitului pe profit = 182380 = 0,14
Capital angajat 1338717

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoritățile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări X 100 = 182118 X 100 = 11,90
Cifra de afaceri 1529949

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Administrator

Intocmit



S.C. A.T.C.AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

NOTA 6

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.										
Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva nr.34/2013 UE O.M.F.P. 1802/2014										
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:										
* natura:			nu este cazul							
* motivele:			nu este cazul							
* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.										
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile					Da.	X	Nu.	-		
* comentarii relevante			nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.										
nu este cazul										
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.										
f) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal										
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate					Da.	-	Nu.	X		
					nu este cazul					
g) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului					Da.	-	Nu.	X		

Administrator



Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

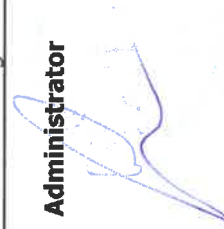
NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR ANUL 2019

CREANTE	lei		
	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 1 = 2 + 3	Termen de lichiditate	
		sub 1 an 2	peste 1 an 3
0			
Total, din care:	538.453	538.453	0
Alte creante immobilizate	375	375	
clienti -proviz.ptr.depr.	351.888	351.888	0
clienti-facturi de intocmit	73.945	73.945	
furnizori debitori	3.500	3.500	
alte creante cu bugetul statului	8.470	8.470	0
tva neexigibil	196	196	
tva de recuperat	0	0	
subventii	74.399	74.399	0
debitori diversi	25.680	25.680	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 1 = 2 + 3 + 4	Termen de exigibilitate			
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
		2	3	4	
0					
Total, din care:	859.795	825.995	33.800	0	0
furnizori interni	295.066	295.066	0	0	0
furnizori externi	0	0			
furnizori imobiliz	2.274	2.274	0	0	0
Furnizori-facturi nesosite	15.085	15.085	0	0	0
salarii, ajutoare materiale si asimilate	16.094	16.094	0	0	0
datorii cu bugetul asig.sociale	17.475	17.475	0	0	0
datorii cu bugetul statului	5.382	5.382	0	0	0
TVA	2.771	2.771	0	0	0
retineri pentru terti	900	900	0	0	0
creditori diversi	84.623	84.623	0	0	0
linie credit	364.777	364.777	0	0	0
sume datorate actionarilor	4.400	4.400	0	0	0
credit t.l.	0	0	0	0	0
credit leasing	50.947	17.147	33.800	0	0

Administrator



Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE ANUL 2019

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 01.01.2018- 31.12.2018	Curent 01.01.2019- 31.12.2019
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.846.128	1.529.949
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.731.959	1.297.737
3. Cheltuielile activitatii de baza	832.444	534.092
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	258.919	266.188
5. Cheltuielile indirecte de productie	640.596	497.456
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	114.169	232.212
7. Cheltuielile de desfacere	10.152	0
8. Cheltuieli generale de administratie	365.167	479.232
9. Alte venituri din exploatare	54.019	372.352
10. Ven. din prod.de imobiliz.	0	124.055
11. CONT 711	-148.277	-67.269
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	-355.408	182.118



Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA
NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI, DEPRECIERI ANUL 2019

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2+3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane pt deprecierea creantelor	151.532	0	0	151.532

Administrator



Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) ANUL 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	139.000,00
rezerva legala	6.950,00
acoperirea pierdere contabila	132.050,00
dividende, etc.	
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

Administrator



Intocmit,

S.C .A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT**NOTA 1****ACTIVE IMOBILIZATE ANUL 2019**

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	9.209	251		9.460	8.724	524	0	9.248
				0				0
Terenuri	164.924		17.638	147.286				
Constructii	629.099		26.900	602.199	90.975	21.791	4.164	108.602
				0				0
Instalatii tehnice si masini	2.720.029	739	241	2.720.527	2.280.080	89.576	241	2.369.415
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.317			21.317	21.318	0		21.318
Imobilizari corporale in curs	36.089	124.055		160.144				0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0		0	0				
Imobilizari financiare	0		0	0				0
				0				
TOTAL	3.580.667	125.045	44.779	3.660.933	2.401.097	111.891	4.405	2.508.583

Administrator



Intocmit,