

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

Raportul anual conform prevederilor Regulamentului ASF nr 5/2018
Pentru exercitiul financiar 2019

Data raportului: 09.03.2020

Denumirea societatii comerciale: S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Sediul social: Loc. Ghimbav, Str. Fagarasului, Nr. 574, Jud. Brasov

Numarul de telefon/fax: 0268/ 258.435

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1133390

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/453/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AERO-BVB

Capitalul social subscris si varsat: 610.193,54 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.: actiuni nominative in valoare de 12,82 lei actiunea

1. Analiza activitatii societatii comerciale

S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. are drept scop prestarea de servicii in agricultura, cultivarea plantelor agricole pe terenuri arendate precum si realizarea de profit pe baza obiectului de activitate.

Societatea a fost infiintata prin HG nr. 192/1991 prin reorganizarea fostului SMA Ghimbav sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 15/1990 fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Brasov sub nr. J08/453/1991 sub denumirea de Agromec Ghimbav. In anul 2001 societatea isi schimba denumirea in A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.

Societatea a achizitionat urmatoarele mijloace fixe in anul 2019:

- S-au efectuat lucrari electrice in valoare de 739 lei pentru punerea in functiune a rezervorului suprateran achizitionat in anul 2018.

Societatea a vandut, a dezmembrat si a casat urmatoarele mijloace fixe in anul 2019 :

- Tractor U650 T724 , valoare de inregistrare 241,29 lei , casat in luna martie 2019 si valorificat sub forma vanzarii la pretul de 4201,68 lei.

- Teren in Brasov in suprafata de 2816.40 mp , valoarea de intrare 17.638,25 lei si Atelier mecanic Stupini, valoare de inregistrare 26.900 lei , amortizat la data vanzarii 4164 lei, valoare neamortizata 22.736 lei.

Valoarea de vanzare a celor doua obiective a fost de 335.745,88 lei.

Mentionam ca vanzarea terenului si a constructiei au fost aprobate in sedinta AGEA din data de 08.03.2019.

Totodata , societatea a capitalizat surplusul din reevaluarea constructiei prin transfer direct in capitalul propriu, odata cu scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit contabil: 139.000 lei
- b) cifra de afaceri: 1.529.949 lei
- c) export: nu este cazul
- d) - cheltuieli de exploatare: 1.776.969 lei
- cheltuieli financiare: 43.380 lei
- total cheltuieli: 1.820.349 lei
- e) nu detinem date oficiale referitor la procentul detinut pe piata de societatea noastra
- f) lichiditate: - disponibil in cont, casa: 103.706 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 17,13 % fata de aceeasi perioada a anului precedent datorita in principal scoaterii din schema de productie a sfecelei de zahar si a scaderii valorii productiei vandute, recoltele inregistrate fiind mai scazute comparativ cu cele inregistrate in anul precedent .

Cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 1.776.969 lei, in scadere cu 15,67 % fata de aceeasi perioada a anului precedent ,inregistrandu-se scaderi la unele posturi de cheltuieli (cheltuieli cu materii prime si materiale , cheltuieli cu personalul , cheltuieli cu ajustarea de valoare privind activele imobilizate), precum si cresteri la alte cheltuieli externe , datorita faptului ca au fost efectuate cheltuieli de investitie sub forma modernizarii unor imobile din patrimoniu care sunt in curs de executie , au fost trecute in venituri din productia de imobilizari corporale si datorita cheltuielilor privind activele cedate. Structura cheltuielilor de exploatare se prezinta astfel:

- cheltuieli cu utilitati, materii prime, materiale consumabile si marfuri in suma de 694.297 lei
- cheltuieli cu salariile (inclusiv colaboratori, cheltuiala firmei cu asigurarile si protectia sociala): 459.181 lei;
- cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajustarile de valoare privind activele circulante: 111.890 lei
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli cu impozite si taxe, servicii executate de terti, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli cu primele de asigurare, reclama si publicitate, transport, cheltuieli postale, etc.): 511.601 lei.

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 43.380 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare si diferente de curs valutar.

La 31.12.2019, profitul contabil atinge valoarea de 139.000 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Activitatea desfasurata de SC A.T.C.- AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in anul 2019 este conforma cu actul constitutiv si anume:

- productie agricola (cereale, rapita, porumb,soia) pe o suprafata de 226,21 ha, teren arabil luat in arenda de la persoane fizice si juridice in Ghimbav, Codlea, Cristian si Brasov;
- prestari servicii pentru agricultura (lucrari agricole) pentru proprietarii de terenuri agricole; societatea detine in dotare toata gama de utilaje agricole necesare pentru lucrarile de cultivare a pamantului;
- inchirierea de imobile;

Principala piata de desfacere este piata interna.

Cerealele s-au livrat societatilor de panificatie si morarit sau societatilor comerciale.Rapita, soia si porumb au fost livrate catre SC Mercali SRL .

Ponderea fiecărei categorii de produse/servicii în totalul cifrei de afaceri a societății pentru anii:

anul 2017 : produse agricole – 70.94%
alte – 29.06 %

anul 2018 : produse agricole – 71.22%
alte – 28.78% %

anul 2019 : produse agricole – 62.99%
alte – 37.01%

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea cu produse pentru activitățile agricole se face de pe piața internă. Pentru aceasta se încheie contracte cu furnizorii de seminte, piese de schimb, îngrășăminte, pesticide prin care se stabilesc discount-uri substanțiale la prețurile de listă, precum și plata materialelor aprovizionate la scadele esalonate, majoritatea după recoltarea produselor.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Pe parcursul anului 2019 societatea a prestat servicii în agricultura pentru societatea SC Matechnik Impres SRL, prestări care reprezintă 100 % din veniturile aferente preștarilor de servicii . Cifra de afaceri aferentă preștarilor servicii cu această societate a fost de 163.012,55 lei. În domeniul agriculturii concurența locală este formată de societățile GHIMBASANA SRL SI SPICUL S.A

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății comerciale

În anul 2019 societatea a avut un număr mediu de 6 angajați dintre care 3 cu studii superioare și restul cu studii medii și elementare.

Relațiile dintre cei ce asigură managementul societății și angajați se desfășoară în bune condiții, bazându-se pe respect reciproc, colaborare, comunicare.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Activitățile de bază ale societății nu au un impact semnificativ asupra mediului înconjurător. Folosim pesticide pentru tratamentul culturilor agricole iar ambalajele sunt predate centrelor de colectare autorizate. Societatea nu are pe rol litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător. Societatea deține Autorizație de Mediu nr.170/04.04.2013.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și de dezvoltare: nu e cazul

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul de pret

Riscul de pret poate determina obținerea unor rezultate financiare nefavorabile. Aceasta constă în riscul modificării prețului, la elementele care compun produsul care este obiect al contractului, pe piața internă, între momentul contractării și cel al plății. Societatea practică o politică de preturi prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor la utilități și materii prime, asigurând un nivel al prețului competitiv în ceea ce privește concurența pe plan intern. Nivelul prețurilor este stabilit atât pe baza costurilor cât și a cererii și ofertei din piața, care variază datorită specificului domeniului de activitate.

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale. Societatea are stabilite politici comerciale menite să asigure că vânzările se fac către clienți cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora, iar sumele datorate după depășirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

De asemenea, societatea urmărește să se facă în baza unui contract scris între părți și reducerea pe cât posibil a cazurilor în care livrarea se face doar în baza comenzii, vânzările către persoane fizice efectuându-se exclusiv cu plata la livrare.

În vederea diminuării riscului de credit aceste contracte cuprind clauze referitoare la depunerea de garanții, penalități de întârziere sau daune interese.

Totodată, în cazul creanțelor comerciale societatea a creat provizioane pentru depreciere, în conformitate cu prevederile fiscale în vigoare. În patrimoniul societății sunt înregistrate creanțe restante în valoare de 151.532 lei și ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare 151.532 lei. Clientii incerti sunt în număr de 3, doi dintre aceștia sunt în insolvență iar unul în executare silită. Debitele acestor societăți au o vechime cuprinsă 6-9 ani. Societatea a avut încheiate contracte cu o parte din acești debitori, cu garanții (bilete la ordin).

Riscul de piața

Se referă la riscurile cu conținut economic - datorate, în principal, evoluției contradictorii a pieței comerciale, fluctuațiilor care au loc în economie (riscul de preț și cel valutar), sau nerespectării obligațiilor contractuale de către părțile semnatare ale contractului (abaterile de la calitate, cantitate, nerespectarea termenului de livrare, întârzierea sau neefectuarea plății);

Referitor la riscul valutar este greu de anticipat evoluția principalelor valute, în raport cu moneda națională. Acest tip de riscuri constă în riscul fluctuațiilor în sens nefavorabil a cursurilor valutare, a nivelului dobânzilor, a ratei inflației, etc. Având în vedere că societatea are contracte încheiate în moneda EURO, este posibil ca, la sfârșitul anului, să înregistram, din aceste tranzacții, diferențe de curs favorabile sau nu, cu implicații asupra rezultatului exercitiului.

Lichiditățile societății sunt influențate de un risc valutar crescut în ultimii ani datorită evoluției contradictorii a cursurilor de schimb, precum și de ratele ridicate ale dobânzilor la creditele în lei și valuta. Managementul prudent al riscului de lichiditate impune menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare, monitorizarea permanentă a scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Riscul privind bonitatea partenerilor comerciali, vizează capacitatea agenților comerciali de a-și onora la timp obligațiile pe care și le asumă prin contracte față de societatea noastră. El este atenuat prin verificarea, înaintea încheierii contractului, pe multiple căi, a bonității partenerului de afaceri.

Riscul de cash-flow

Riscul de cash low poate fi influențat de riscul în activitate, de resursele financiare etc. Riscul în activitate se referă la:

- fenomene naturale nefavorabile (inghet, seceta, grindina, inundatii etc);
Efectele negative ale acestor fenomene sunt neutralizate partial prin incheierea de contracte de asigurare a culturilor agricole;

- nerespectarea perioadelor optime de realizare a lucrarilor agricole ca urmare a conditiilor climatice nefavorabile;

Realizand o proiectie a cash-ului (intrari si iesiri) societatea poate concludiona daca are resurse financiare proprii suficiente pana cand afacerea va deveni profitabila sau daca are nevoie sa atraga surse financiare externe

Avand in vedere cele de mai sus, conducerea societatii a luat masuri pentru diminuarea riscului de cash-flow prin negocierea, pe cat posibil, a unor termene de incasare cat mai scurte, mai ales in cazul desfacerii produselor agricole, incheierea de polite de asigurare pentru culturile cu risc mare de paguba si nu in ultimul rand utilizarea creditului-furnizor ca fiind o buna sursa de finantare.

Asumarea managementului riscului in actualele conditii se realizeaza prin elaborarea de bugete cat mai detaliate pentru fiecare activitate, prin alocarea unor variante prudente a valorilor asteptate si operarea de ajustari sau constituirea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli si de asemenea, prin efectuarea permanenta a analizelor post calcul acolo unde este cazul.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Factorii de incertitudine ce au afectat lichiditatea societatii in anul 2019, posibil cu urmari si pentru anul 2020:

- cresterea preturilor materiilor prime, materialelor, combustibililor, ingrasamintelor;
- scaderea preturilor pe piata la produsele agro-alimentare;
- amanarea la plata a subventiilor pe care le acorda statul;

2. Activele corporale ale societatii comerciale

Principalele capacitati de productie sunt: un gater amplasat in localitatea Ghimbav, dotat in vederea prelucrarii (debitare si rindeluire) materialului lemnos si a obtinerii unei game diversificate de scanduri, dulapi, grinzi, sipci sau rigle. De asemenea, gaterul are montata si o instalatie de exhaustare a rumegusului in conformitate cu normele din legislatia privind protectia mediului. Incepand cu anul 2014 gaterul si instalatiile aferente au intrat in conservare datorita intreruperii activitatii de prelucrare a lemnului.

In ceea ce priveste activitatea agricola, societatea detine doua combine de recoltat cereal care au suferit reparatii capitale si imbunatatiri(montare header rapita), o combina de recoltat sfecla, 1 combina de recoltat cartofi, 7 tractoare agricole si o gama larga de masini agricole (masini de semanat, de erbicidat, prasitoare, cultivatoare, etc) in vederea asigurarii productiei si de asemenea pentru prestarea de servicii agricole catre terti: arat, semanat, erbicidat , efectuarea de tratamente si recoltat.

O mare parte a proprietatilor societatii (cladiri si terenuri) sunt detinute inca inainte de 1989, societatea fiind privatizata incepand cu anul 1997, iar investitiile in echipamente, utilaje, instalatii si mijloace de transport incep din anul 2004, ajungandu-se in prezent la o valoare neta a activelor corporale de 1.152.138 lei

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea noastra este B.V.B. - Piata AERO

În ceea ce privește politica de dividend, decizia de repartizare a profitului net este luata potrivit prevederilor legale de Adunarea Generala a Actionarilor.

Societatea ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in ultimii ani a luat decizia de suspendare temporara a platii dividendelor in favoarea unei politici de autofinantare. Profitul realizat in anii precedenti a fost retinut de catre societate pentru sustinerea dezvoltarii activitatii si acoperirea nevoilor de finantare .

Profitul care va fi obtinut in urmatoorii ani va fi repartizat, in rezerve legale urmat de acoperirea pierderii contabile , finantarea investitiilor de dezvoltare si re tehnologizare a societatii si plata de dividende.

4. Conducerea societatii comerciale

In anul 2019 societatea a fost condusa de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, dupa cum urmeaza:

1. In perioada 01.01.2019 – 31.12.2019

- **Morariu Octav, presedinte C.A , 40 ani, de profesie economist**
- **Naferica Bogdan-Ionut, membru C.A, 39 ani, de profesie jurist**
- **Damian Mirela, membru C.A., 54 ani, de profesie economist**

Conducerea executiva in anul 2019 a fost asigurata de dl. Morariu Octav.

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie si ale presedintelui CA aferente anului financiar 2019 sunt in valoare de 69.544 lei. . Membrii Consiliului de Administratie sunt plățiți pentru activitatea desfășurată în această calitate, cu o indemnizație al cărei cuantum se stabilește de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Persoanele afiliate societatii comerciale:

- persoane fizice: Procop Constantin, care detine 32,54% din capitalul social
- persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL, care detine 42,03% din capitalul social
- persoane juridice : SC EDIT STRUCTURAL SRL, PFA MORARIU EUGEN, SC MATECHNIK IMPRES SRL, SC COMPACT S.A.

5. Situatiia financiar contabila

Elemente de bilant: (lei)

a) active ce reprezinta cel putin 10% din total active

	2017	2018	2019
total active	2.668.243	2.560.127	2.164.712
active imobilizate:	1.169.317	1.179.570	1.152.350
stoc	505.158	380.641	362.468
creante:	718.346	895.649	538.453

b) numerar si alte disponibilitati lichide (banca si casa)	2017	2018	2019
	263.382	96.982	103.706

c) profituri reinvestite	2017	2018	2019
--------------------------	------	------	------

- - -

d) total active curente	2017	2018	2019
	1.488.397	1.375.971	1.006.138

e) total pasive curente	2017	2018	2019
	1.101.879	1.343.511	825.995

Contul de profit si pierderi: (lei)

a) vanzari nete	2017	2018	2019
	1.504.968	1.256.978	1.214.602

b) venituri brute	2017	2018	2019
	2.251.690	1.752.492	1.959.349

c) elemente de costuri (cel puțin 20% in vanzari nete sau venituri brute)

- cheltuieli cu materii prime si materiale	2017	2018	2019
	879.088	928.439	575.736

- cheltuieli cu personalul

	2017	2018	2019
- cheltuieli cu prestatiile externe	503.842	578.878	459.181
	2017	2018	2019
	476.090	352.271	316.010

Cash flow:(lei)

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	-27.669,87 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	399.537,60 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	-365.143,46 lei
- Fluxuri de numerar:	6.724,27 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	96.982 lei
- Numerar la finele perioadei:	103.706 lei

Profit brut(lei): 139.000,46

Profit net (lei): 139.000,46

Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori (lei): 379.605,27

Pierdere fiscala de recuperate in anii urmatoari (lei): 221.873,08

Pierderea fiscala se recupereaza conform prevederilor art. 31(1) Cod Fiscal :

" (1) Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora. "

Repartizare profit:

Rezerva legala (lei) : 6.950,02

Acoperire pierdere contabila (lei) : 132.050,44

Membri C.A.

Morariu Octav



Naferica Bogdan Ionut

Damian Mirela