

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL  
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020**

Raportul anual conform prevederilor Regulamentului ASF nr 5/2018  
Pentru exercitiul financiar 2020

Data raportului: 15.03.2021

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

Sediul social: Loc. Ghimbav, Str. Fagarasului, Nr. 26, 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 reconditionat in anul 2020 o remorca auto pe care a inregistrat-o in evidentele contabile in baza unui raport de evaluare intocmit de catre un evaluator autorizat, la valoarea de 5847 lei. De asemenea , societatea a inregistrat la imobilizari in curs o valoare de 9498 lei reprezentand continuarea lucrarilor de modernizare a spatiului de garaje , incepute in anul 2019.

### **1.1.1. Elemente de evaluare generala:**

- a) Profit contabil: 76.310 lei
- b) cifra de afaceri: 1.805.472 lei
- c) export: nu este cazul
- d) - cheltuieli de exploatare: 1.851.235 lei
- e)
  - cheltuieli financiare: 33.592 lei
  - total cheltuieli: 1.884.827 lei
- f) nu detinem date oficiale referitor la procentul detinut pe piata de societatea noastra
- g) lichiditate: - disponibil in cont, casa: 5.038 lei

Cifra de afaceri a crescut cu 18 % fata de aceeasi perioada a anului precedent datorita in principal adaugarii a doua culturi noi , care au generat venituri suplimentare din vanzare de produse finite si subventii.

Cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 1.851.235 lei, in crestere cu 4,18 % fata de aceeaasi perioada a anului precedent ,inregistrandu-se cresteri la unele posturi de cheltuieli ( cheltuieli cu materii prime si materiale , cheltuieli cu personalul, cheltuieli privind prestatiile externe ), precum si scaderi la altele (cheltuieli privind energia si apa sau alte cheltuieli de exploatare). Structura cheltuielilor de exploatare se prezinta astfel:

- cheltuieli cu utilitati, materii prime, materiale consumabile si marfuri in suma de 759.883 lei
- cheltuieli cu salariile (inclusiv colaboratori, cheltuiala firmei cu asigurarile si protectia sociala): 528.041 lei;
- cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajustarile de valoare privind activele circulante: 97.931 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.): 465.380 lei.

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 33.592 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare si diferente de curs valutar.

La 31.12.2020, profitul contabil atinge valoarea de 76.310 lei.

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

Activitatea desfasurata de SC A.T.C.- AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in anul 2020 este conforma cu actul constitutiv si anume:

- productie agricola ( cereale, floarea-soarelui, sfecla de zahar, rapita, porumb,soia) pe o suprafata de 226,66 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 – grau si rapita - s-au livrat catre SC Mercali SRL si proprietarii de terenuri, sfecla de zahar s-a livrat catre SC Tereos SA, soia , porumb si floarea -soarelui s a livrat catre SC Trans Cat Codlea , pentru care s-au incheiat contracte comerciale.

#### **Ponderea fiecărei categorii de produse/servicii in totalul cifrei de afaceri a societatii pentru anii:**

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

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

anul 2020 : produse agricole – 73.22%  
altele – 26,86%

### **1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala**

Aprovizionarea cu produse pentru activitatile agricole se face de pe piata interna.

Pentru aceasta se incheie contracte cu furnizorii de seminte, piese de schimb, ingrasaminte, pesticide prin care se stabilesc discount-uri substantiale la preturile de lista, precum si plata materialelor aprovizionate la scadente esalonate , majoritatea dupa recoltarea produselor.

#### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

Pe parcursul anului 2020 societatea a prestat servicii in agricultura pentru societatea SC Matechnik Impres SRL ,prestari care reprezinta 100 % din veniturile aferente prestarilor de servicii . Cifra de afaceri aferenta prestarilor servicii cu aceasta societate a fost de 109.813 lei. In domeniul agriculturii concurenta locala este formata de societatile GHIMBASANA SRL SI SPICUL S.A

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii comerciale**

In anul 2020 societatea a avut un numar mediu de 7 angajati dintre care 3 cu studii superioare si restul cu studii medii si elementare.

Relatiile dintre cei ce asigura managementul societatii si angajati se desfasoara in bune conditii, bazandu-se pe respect reciproc, colaborare, comunicare.

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

Activitatile de baza ale societatii nu au un impact semnificativ asupra mediului inconjurator. Folosim pesticide pentru tratamentul culturilor agricole iar ambalajele sunt predate centrelor de colectare autorizate. Societatea nu are pe rol litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator. Societatea detine Autorizatie de Mediu nr.170/04.04.2013.

#### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si de dezvoltare: nu e cazul**

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

##### **Riscul de pret**

Riscul de pret poate determina obtinerea 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 practica o politica de preturi prin care urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la utilitati si materii prime, asigurand un nivel al pretului competitiv in ceea ce priveste concurenta pe plan intern. Nivelul preturilor este stabilit atat pe baza costurilor cat si a cererii si ofertei din piata ,care variaza datorita specificului domeniului de activitate.

##### **Riscul de credit**

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale. Societatea are stabilite politici comerciale menite sa asigure ca vanzarile se fac catre clienti cu referinte corespunzatoare privind bonitatea acestora, iar sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

De asemenea, societatea urmareste ca tranzactiile sa se faca in baza unui contract scris intre parti si reducerea pe cat posibil a cazurilor in care livrarea se face doar in baza comenzii, vanzarile catre persoane fizice efectuandu-se exclusiv cu plata la livrare.

In 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 piață**

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. În anul 2020 societatea a înregistrat o diferență nefavorabilă din fluctuațiile cursului valutar de 98,64 lei.

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 valută. 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 flow poate fi influențat de riscul în activitate, de resursele financiare etc.

Riscul în activitate se referă la:

- fenomene naturale nefavorabile (îngheț, seceta, grindina, inundații etc);

Efectele negative ale acestor fenomene sunt neutralizate parțial prin încheierea de contracte de asigurare a culturilor agricole;

- nerespectarea perioadelor optime de realizare a lucrărilor agricole ca urmare a condițiilor climatice nefavorabile;

Realizând o proiecție a cash-ului (intrări și ieșiri) societatea poate concluziona dacă are resurse financiare proprii suficiente până când afacerea va deveni profitabilă sau dacă are nevoie să atragă surse financiare externe

Având în vedere cele de mai sus, conducerea societății a luat măsuri pentru diminuarea riscului de cash-flow prin negocierea, pe cât posibil, a unor termene de încasare cât mai scurte, mai ales în cazul desfacerii produselor agricole, încheierea de polițe de asigurare pentru culturile cu risc mare de pagubă și nu în ultimul rând utilizarea creditului-furnizor ca fiind o bună sursă de finanțare.

Asumarea managementului riscului în actualele condiții se realizează prin elaborarea de bugete cât mai detaliate pentru fiecare activitate, prin alocarea unor variante prudente a valorilor așteptate și operarea de ajustări sau constituirea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli și de asemenea, prin efectuarea permanentă 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 2020, posibil cu urmari si pentru anul 2021:

- 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;
- pandemia declansata in anul 2020.

### **2. Actiunile corporale ale societatii comerciale**

Principalele capacitati de productie sunt: un gater amplasat in localitatea Ghimbav, dotat in vederea prelucrării (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 prelucrarea a lemnului.

In ceea ce priveste activitatea agricola, societatea detine doua combine de recoltat cereale 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, cultivate, 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 1.070.059 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 urmasorii 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 2020 societatea a fost condusa de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, dupa cum urmeaza:

- **Morariu Octav- presedinte CA, 41 ani, de profesie economist**
- **Naferica Bogdan-Ionut membru C.A, 41 ani, de profesie jurist**
- **Damian Mirela- membru C.A., 55 ani, de profesie economist**

Conducerea executiva in anul 2020 a fost asigurata dl. Morariu Octav.

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie aferente anului financiar 2020 sunt in valoare de 68.148 lei. Membrii Consiliului de Administratie sunt plătiți pentru activitatea desfășurată în această calitate, cu o indemnizație al cărei quantum se stabilește de către Adunarea Generală a Acționarilor. Indemnizatia directorului general este stabilita de Consiliul de administratie al societatii.

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. Situatia financiar contabila

### Elemente de bilant: (lei)

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

	2018	2019	2020
total active	2.560.127	2.164.712	2.884.222
active imobilizate:	1.179.570	1.152.350	1.070.059
stoc	380.641	362.468	622.358
creante:	895.649	538.453	1.183.950

b) numerar si alte disponibilitati lichide (banca si casa)

	2018	2019	2020
	98.170	103.706	5.038

c) profituri reinvestite

	2018	2019	2020
	-	-	-

d) total active curente

	2018	2019	2020
	1.375.971	1.006.138	1.811.346

e) total pasive curente

	2018	2019	2020
	1.343.511	825.995	1.299.876

**Contul de profit si pierderi: (lei)**

a) vanzari nete	2018	2019	2020
	1.256.978	1.234.141	1.252.025

b) venituri brute	2018	2019	2020
	1.752.492	1.959.349	1.961.137

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

- cheltuieli cu materii prime si materiale

	2018	2019	2020
	928.439	694.297	759.883

- cheltuieli cu personalul

	2018	2019	2020
	578.878	459.181	528.041

- cheltuieli cu prestatii externe

	2018	2019	2020
	352.271	316.010	419.924

**Cash flow:(lei)**

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	-420.827,59 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	1.112,40 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	321.047,96 lei
- Fluxuri de numerar:	-98.667,23 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	103.706 lei
- Numerar la finele perioadei:	5.038,77 lei

**Profit contabil( lei): 76.310 lei**

**Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti (lei): 221.873 lei**

**Pierdere fiscala de recuperate in anii urmasori (lei): 163.703 lei**

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: 3.815 lei;**

**Acoperire pierdere contabila: 72.495 lei.**

Membri C.A.

Morariu Octav

Naferica Bogdan Ionut

Damian Mirela