

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE ANUL 2020

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	4 = 1+2-3	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	9.460	295		9.755	9.248	433		9.681	
Terenuri	147.286			147.286				0	
Constructii	602.199			602.199	108.602	21.624		130.226	
Instalatii tehnice si masini	2.720.527	5.847		2.726.374	2.369.415	75.874		2.445.289	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.317			21.317	21.318	0		21.318	
Imobilizari corporale in curs	160.144	9.498		169.642				0	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0		0	0					
Imobilizari financiare	0		0	0				0	
TOTAL	3.660.933	15.640	0	3.676.573	2.508.583	97.931	0	2.606.514	

Administrator

Intocmit,

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

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI , DEPRECIERI ANUL 2020

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru litigii	0	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 2020

DESTINATIA	SUMA	lei
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	76.310,00	
rezerva legala	3.815,00	
acoperirea pierdere contabila	72.495,00	
dividende, etc.		
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00	

Administrator

Intocmit,

S.C. A.T.C. AGRO TOTAL CONSTRUCT SA**NOTA 4****ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE ANUL 2020**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 01.01.2019- 31.12.2019	Curent 01.01.2020- 31.12.2020
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.529.949	1.805.472
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.297.736	1.455.490
3. Cheltuielile activitatii de baza	534.092	740.267
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	266.188	222.836
5. Cheltuielile indirecte de productie	497.456	492.387
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	232.212	349.982
7. Cheltuielile de desfacere	0	1.345
8. Cheltuieli generale de administratie	479.232	394.401
9. Alte venituri din exploatare	372.352	30.031
10. Ven. din prod. de imob.	124.055	9.498
11. CONT 711	-67.269	116.047
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	182.118	109.813

Administrator**Intocmit,**

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

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR ANUL 2020

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1.183.950	1.183.950	0
Alte creante imobilizate	375	375	
clienti -proviz.ptr.depr.	703.133	703.133	0
clienti-facturi de intocmit	73.914	73.914	
furnizori debitori	3.500	3.500	
alte creante cu bugetul statului	9.249	9.249	0
tva neexigibil	4.018	4.018	
tva de recuperat	1.034	1.034	
subventii	348.705	348.705	0
avansuri nedecontate	37.016	37.016	
debitori diversi	3.006	3.006	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.497.147	1.299.876	197.271	0
furnizori interni	577.155	577.155	0	0
furnizori externi	0	0		
furnizori imobiliz	2.274	2.274	0	0
Furnizori-facturi nesosite	-6.603	-6.603	0	0
salarii, ajutoare materiale si asimilate	18.394	18.394	0	0
datorii cu bugetul asig.sociale	30.434	30.434	0	0
datorii cu bugetul statului	14.724	14.724	0	0
TVA	0	0	0	0
retineri pentru terti	600	600	0	0
creditori diversi	106.124	106.124	0	0
linie credit	445.474	445.474	0	0
sume datorate actionarilor	34.400	34.400	0	0
credit t.l.	240.000	60.000	180.000	0
credit leasing	34.171	16.900	17.271	0

Administrator

Intocmit,

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

NOTA 6

a) Reglementarile contabile aplicate la întocmirea 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 datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.			
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.	X	Nu.
* comentarii relevante	-		
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.	nu este cazul		
f) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal	Da.	-	Nu.
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost	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.

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 scris/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: 68148			
Prețul stabilit de catre auditorului financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2020 :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:							
		Conducere			0		
		Executie			6		
				441548			
				14629			
				3716			

Administrator

Intocmit

Nota 9

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

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1811346}{1299876} = 1,39$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{1299876} = \frac{1188988}{1299876} = 0,91$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{180000}{1381228} \times 100 = 13,03$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{180000}{1561228} \times 100 = 11,53$$

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{109405}{33095} = 3,31$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{707561}{492413} = 1,44$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{492413}{707561} \times 365 = 254,01$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{527511}{1805472} \times 365 = 106,64$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{436111}{707561} \times 365 = 224,97$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1805472}{1070059} = 1,69$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1805472}{2884222} = 0,63$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{109405}{1584346} = 0,07$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{109813}{1805472} \times 100 = 6,08$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Administrator



Intocmit,



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

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.
Societatea este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială pe acțiuni în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea a desfășurat activități de agricultură - producție vegetală și activități auxiliare pentru producția vegetală- pe parcursul anului 2020 , a avut un număr mediu de 6 salariați și a utilizat munca zilierilor. Societatea a fost condusă de un Consiliu de administrație format din 3 membri condus de președintele de consiliu.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. nu e cazul
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină. - nu e cazul
d) Informații referitoare la impozitul pe profit: Societatea a înregistrat profit în valoare de 76310 lei și a recuperat pierderea fiscală înregistrată în anii precedenți.

	* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;		
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;		
	* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;		
	* impozitul pe profit rămas de plată.		
e) Cifra de afaceri: 1.805.472 lei			0

* pe segmente de activități	produsul vândut	1.320.438	vanzare marfuri	8422	servicii, inchiriere, altele	476.612
* pe piețe geografice.	România		1.805.472	International		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță întrucât reprezintă o evaluare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente: Subvențiile aferente cifrei de afaceri sunt înregistrate anterior emiterii deciziei de care A.P.I.A. O parte din cuantumul subvențiilor nu a fost publicată până la data bilanțului , societatea înregistrând aceste venituri în baza valorilor stabilite pentru anul 2019, acest fapt putând să genereze diferențe o dată cu emiteria deciziilor de către A.P.I.A.

* natura evenimentului;
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.
g) Explicații despre valoarea și natura:
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing. : în cursul anului 2020 au fost achitate rate în valoare de 25.746,83 lei.

i) Leasing financiar - informații: Societatea a încheiat un contract de leasing financiar nr.5492/26.06.2018 cu PIRAEUS BANK ROMANIA , pentru achiziționarea unei mașini tractate de erbicidat.

* existența și condițiile opțiunilor de cumpărare;	data expirării termenului contractual și după achitarea ratelor utilizatorului este îndreptățit să și exercite o opțiune de cumpărare a bunului, prelungirea contractului sau înlocuirea bunului contractual. nu este cazul					
* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.	nu este cazul					

j) Persoane afiliate si relatii 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- valoarea tranzactiilor in anul 2020 - 177.067,62 lei cu TVA, SC COMPACT SA , SC EDIT STRUCTURAL

PFA MORARIU EUGEN

k) conturi in afara bilantului : 8035 – obiecte de inventar in folosinta –81.951,54 lei,

8011-garantii acordate - teren intravilan 9147 mp -57260.22 lei, create din contractul cu SC NOVAE AEROSPACE ROMANIA SRL(fosta SC PIESE SUBANSAMBLE),
solduri creditoare bancare, BO emis in alb, constructii -hala productie 313538 lei, garaje 39100 lei, atelier mecanic 64980 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

