

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IUNIE 2018

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	8.930	279		9.209	7.947	491	0	8.438	
Terenuri	164.924			164.924	68.351	11.312	0	79.663	
Constructii	629.099		0	629.099				0	
Instalatii tehnice si masini	2.637.770	35.133	53.669	2.619.234	2.231.196	50.750	53.669	2.228.277	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.317			21.317	21.318	0		21.318	
Imobilizari corporale in curs	36.089			36.089				0	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0		0	0				0	
Imobilizari financiare	0		0	0				0	
TOTAL	3.498.129	35.412	53.669	3.479.872	2.328.812	62.553	53.669	2.337.696	



Administrator

Intocmit,

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

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI , DEPRECIERI IUNIE 2018

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 *) IUNIE 2018

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

Administrator



Intocmit,

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

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IUNIE 2018

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent 01.01.2017- 30.06.2017	Curent 01.01.2018- 30.06.2018
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	285.559	250.232
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	975.298	1.064.271
3. Cheltuielile activitatii de baza	975.298	1.064.271
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-689.739	-814.039
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	11.355	16.305
10. CONT 711	414.821	469.413
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-263.563	-328.321

Administrator



Intocmit,

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

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR JUNIE 2018

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	335.746	335.746	0
Alte creante imobilizate	375	375	
clienti -proviz.ptr.depr.	300.513	300.513	0
clienti-facturi de intocmit	0	0	
alte creante cu bugetul statului	4.498	4.498	0
tva neexigibil	1.450	1.450	
tva de recuperat	4.433	4.433	
subventii	16.599	16.599	0
debitori diversi	7.878	7.878	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:	1.364.437	1.364.437	0	0
furnizori interni	608.543	608.543	0	0
furnizori externi	0	0		
furnizori imobiliz	2.413	2.413	0	0
Furnizori-facturi nesosite	0	0	0	0
salarii, ajutoare materiale si asimilate	19.851	19.851	0	0
datorii cu bugetul asig.sociale	32.314	32.314	0	0
datorii cu bugetul statului	3.110	3.110	0	0
TVA	0	0	0	0
retineri pentru terti	0	0	0	0
creditori diversi	34.022	34.022	0	0
linie credit	652.776	652.776	0	0
sume datorate actionarilor	0		0	0
credit t.l.	0		0	0
credit leasing	11.408	11.408	0	0

Administrator

Prof



Intocmit,

[Signature]

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

NOTA 6

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.					
Situațiile 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 și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:					
	* natura:				nu este cazul
	* motivele:				nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile					
	* comentarii relevante				nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.					
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.					
f) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal					
	suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost	Da.	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
g) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului					
		Da.	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>

Administrator

Intocmit,



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

Nota 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oncaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;				
Da.	-	Nu.	X	
b) capital social subscris/patrimoniu entitati: 610 194				
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:	Valoarea actiuni - 1:	12,82	Valoarea actiuni - 2: 0
* au fost integral varsate			47 597	
d) actiuni rascumparabile:				
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare:				
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii:				
* valoarea eventualei prime de rascumparare:				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				
* tipul de actiuni:				
* numar de actiuni emise:				
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire:				
* drepturi legate de distributie:				
f) obligatiuni emise:				
* tipul obligatiunilor emise:				
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni:				
nu este cazul				
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: 95400
Prețul stabilit de către auditorul financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2017 :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
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:				
* rata dobanzii:				
* suma rambursata pana la acea data:				
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora:				
d) salariati:				
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;				
		Conducere		3
		Executie		5
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				
			173651	
* cheltuieli totale cu asigurările sociale;				
			6053	
* alte cheltuieli cu salarii-tichete masa				
			0	



[Handwritten signature]

Intocmit

Nota 9

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

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1428377}{1364437} = 1,05$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{1364437} = \frac{348765}{1364437} = 0,26$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1217110} \times 100 = 0,00$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1217110} \times 100 = 0,00$$

* 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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{21617} = 0,00$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{541138}{792385} = 0,68$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{792385}{541138} \times 365 = 534,47$$

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{490915}{238993} \times 365 = 749,75$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{391821}{541138} \times 365 = 264,29$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{238993}{1142176} = 0,21$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{238993}{2581547} = 0,09$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{1217110} = 0,00$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{238993} \times 100 = 0,00$$

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

NOTE 10

ALTE INFORMATII	
a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2. Societatea este persoana juridică română, funcționază sub regimul juridic de societate comercială 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 desființat activități de agricultură - producție vegetală și activități auxiliare pentru producția vegetală- pe parcursul primului semestru 2018 , a avut un număr mediu de 6 salariați și a utilizat munca altorilor. Societatea a fost condusă de un Consiliu de administrație și un director general numit de către Consiliul de administrație , având contract de mandat și fiind membru în consiliul de administrație al societății.	
b) Informații privind reabilitate entitati cu filiale, entitate asociate sau cu alte entitati in care se detin 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: În primul semestru societatea a înregistrat pierdere în valoare de 349253 lei.	

* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;				
* reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;				
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului 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 exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;				
* impozitul pe profit rămas de plată.				

e) Cifra de afaceri: 238993 lei	produsul vândut	768	vanzare marfuri	238.993	servicii, inchiriere, altele internaționale	143	238.062
* pe segmente de activități	România						0
* pe piețe geografice:							

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță înaltă reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - Informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;	nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.	nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea și natura:	
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.	nu este cazul
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing. ; nu este cazul	

i) Leasing financiar - Informații: în luna decembrie 2017 s- a încheiat contractul de leasing nr.199052/12.12.2017 RCI LEASING ROMANIA -AUTOTURISM DACTIA SANDERO
In cazul cfr. 199052/2017 la sfarsitul perioadei de leasing autoturismul care face obiectul contractului va achita valoarea reziduală de 9,87 euro , prevăzută în contract.
nu este cazul

* existența și condițiile opțiunilor de cumpărare;
* restanțele impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.
j) Persoane afiliate și relațiile cu persoane afiliate : Persoane fizice : Precop Constanțin-32.54% din capitalul social, persoane juridice: SC REDOXA LEM SRL- 42.03% din capitalul social.

Alte persoane afiliate:

SC MATEONIK IMPRES SRL, SC COMPACT SA, SC EDIT STRUCTURAL

PFA MORARIU EUGEN

k) conturi in afara bilantului : 8035 - obiecte de inventar in folosinta -74062,31 lei;

8011-garantii acordate - levan 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 297638 lei, garaje 39100 lei, atelier mecanic 58254 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