

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE Iunie 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 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizari necorporale	9.209	250		9.459	8.724	253	0	8.977
Terenuri	164.924		16.139	148.785				0
Constructii	629.099		26.900	602.199	90.975	10.979	4.164	97.790
Instalatii tehnice si masini	2.720.029		241	2.719.788	2.280.080	49.742	241	2.329.581
Alte instalatii, utilitaje 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	3.580.667	250	43.280	3.537.637	2.401.097	60.974	4.405	2.457.666

Administrator

Intocmit,

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

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI , DEPRECIERI IUNIE 2019

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 2019

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 2019**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 01.01.2018- 30.06.2018	Curent 01.01.2019- 30.06.2019
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	238.993	302.571
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.052.942	868.563
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.052.942	868.563
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-813.949	-565.992
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	16.305	340.011
10. CONT 711	469.413	304.520
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-328.231	78.539

Administrator**Intocmit,**

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

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IUNIE 2019

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	864.594	864.594	0
Alte creante imobilizate	375	375	
clienti -proviz.ptr.depr.	527.499	527.499	0
clienti-facturi de intocmit	0	0	
alte creante cu bugetul statului	12.228	12.228	0
tva neexigibil	4.723	4.723	
furnizori debitori	3.500	3.500	
subventii	308.725	308.725	0
debitori diversi	7.544	7.544	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:	1.555.667	1.504.968	50.699	0
furnizori interni	718.839	718.839	0	0
furnizori externi	0	0		
furnizori imobiliz	2.281	2.281	0	0
Furnizori-facturi nesosite	2.297	2.297	0	0
salarii, ajutoare materiale si asimilate	12.414	12.414	0	0
datorii cu bugetul asig.sociale	11.249	11.249	0	0
datorii cu bugetul statului	1.957	1.957	0	0
TVA	2.502	2.502	0	0
retineri pentru terti	350	350	0	0
creditori diversi	51.279	51.279	0	0
linie credit	684.776	684.776	0	0
sume datorate actionarilor	0		0	0
credit t.l.	0		0	0
credit leasing	67.723	17.024	50.699	0

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 datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.		
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	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	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 subscris/patrimoniul entitatii; 610 194					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	Valoare actiuni - 1:	Valoare actiuni - 2:
* au fost integral varsate				47 597	12,82
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:	53128
Pretul stabilit de catre auditorului financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2019 :					
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	Conducere	Supraveghere
			0	0	0
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	1	
			Executie	5	
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				181013	
* cheltuieli totale cu asigurarile sociale;				5684	
* alte cheltuieli cu salariatii-tichete masa				1000	

Administrator

Intocmit

Nota 9

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1681327}{1504968} = 1,12$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{1504968} = \frac{882018}{1504968} = 0,59$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1222674} \times 100 = 0,00$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1222674} \times 100 = 0,00$$

* 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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{78539}{21782} = 3,61$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{361932}{589975} = 0,61$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{589975}{361932} \times 365 = 594,98$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{510802}{302571} \times 365 = 616,19$$

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 creditelor-furnizor - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitiile de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{626390}{361932} \times 365 = 631,70$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{302571}{1079972} = 0,28$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{302571}{2778341} = 0,11$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{78539}{1273373} = 0,06$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{78539}{302571} \times 100 = 25,96$$

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) 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 productie vegetala- pe parcursul primului semestru 2019 , a avut un numar mediu de 6 salariati si a utilizat munca zilierilor. Societatea a fost condusa de un Consiliu de administratie si un director general numit de catre Consiliul de administratie si membru in consiliul de administratie al societatii.

b) Informatii privind relatii 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: In primul semestru societatea a inregistrat pprofit in valoare de 77661 lei. Societatea nu datoreaza impozit pe profit datorita faptului ca are de recuperat pierderea fiscala aferenta anului 2018.

* 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;					
* 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: 302571 lei					
* pe segmente de activitati					
* pe pietele geografice.					
	productia vanduta	12.303	vanzare marfuri	servicii, inchiriere, altele	290.268
	Romania		302.571	international	0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat ne reprezentarea 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:

* natura evenimentului;
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.
g) Explicatii despre valoarea si natura:
* veniturilor si cheltuielilor care au generat profit in primul semestru al exercitiului
si cladirii aferenta (26.900 lei) pentru care a inregistrat un venit de 335.745,88 lei si un tractor inregistrat la valoarea de 241,29 lei pentru care a obtinut un venit de 4201,68 lei.
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. : nu este cazul

i) Leasing financiar - informatii: in luna iunie 2018 s-a incheiat un contract de leasing nr. 5492/26.06.2018 PIRAEUS BANK ROMANIA , pentru achizitionarea unei masini de erbicidat , cu termen

de finalizare a contractului 29.12.2022, valoare totala contract , fara tva, 114.713,39 lei , valoare reziduala 0.

* existenta si conditiile optiunilor de cumparare;

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 și relațiile 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, SC COMPACT SA , SC EDIT STRUCTURAL

PFA MORARIU EUGEN

k) conturi în afara bilanțului : 8035 – obiecte de inventar în folosință –78089,63 lei;

8011-garantii acordate - teren intravilan 9147 mp -57260.22 lei, creanțe din contractul cu SC NOVAE AEROSPACE ROMANIA SRL(fosta SC PIESE SUBANSAMBLE), solduri creditoare bancare, BO emis în alb, construcții -hala producție 297698 lei, garaje 39100 lei, atelier mecanic 58284 lei.

l) Societatea a înregistrat creanțe incerte și în litigiu în valoare de 151.532 lei pentru care a constituit provizioane în limita unui procent de 100% .

ADMINISTRATOR

INTOCMIT

