

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Raportul anual conform prevederilor Regulamentului ASF nr 5/2018

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 15.03.2023

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 contractat in anul 2022 un leasing financiar pentru un Tractor marca KUBOTA Model M7173 , pret de achizitie 108.767 euro fara TVA contract nr. 338987.1/17.03.2022 si un Incarcator frontal marca KUBOTA Model MXU412, pret de achizitie 11.033 euro fara tva, contract nr. 338987.2/17.3.2022 si este in derulare leasingul financiar conform contract, in anul 2023 s-au achitat ratele la scadenta stabilita in contract, societatea nu are restante.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit contabil: 55.085 lei
- b) cifra de afaceri: 1.962.503 lei
- c) export: nu este cazul
- d) - cheltuieli de exploatare: 2.259.022 lei
- cheltuieli financiare: 61.394 lei
- total cheltuieli: 2.320.416 lei
- e) nu detinem date oficiale referitor la procentul detinut pe piata de societatea noastra
- f) lichiditate: - disponibil in cont: 17.029 casa: 2.788 lei

Cifra de afaceri a scazut cu 24 % fata de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 2.259.022 lei, in scadere cu 13 % fata de aceeași perioadă a anului precedent.

Structura cheltuielilor de exploatare se prezinta astfel:

- cheltuieli cu utilitati, materii prime, materiale consumabile si marfuri in suma de 988.188 lei
- cheltuieli cu salariile (inclusiv cheltuiala firmei cu asigurarile si protectia sociala): 478.779 lei;
- cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajustarile de valoare privind activele circulante: 277.898 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.): 514.157 lei;

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 61.394 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare.

La 31.12.2023, profitul contabil atinge valoarea de 55.085 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Activitatea desfasurata de SC A.T.C.- AGRO TOTAL CONSTRUCT SA in anul 2023 este conforma cu actul constitutiv si anume:

- productie agricola (grau, floarea-soarelui, sfecla de zahar, rapita , porumb,soia) pe o suprafata de 175,04 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, rapita, porumb, floarea -soarelui, soia s-au livrat catre Trans Cat SRL Codlea si proprietarii de terenuri, sfecla de zahar s-a livrat catre Agrana Romania SRL, pentru care s-au incheiat contracte comerciale.

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

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

anul 2021 : produse agricole – 69.23%
alte – 30.77%

anul 2022 : produse agricole – 71,19%
alte – 28,81%

anul 2023: produse agricole – 74,90%
alte – 25,10%

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 2023 societatea a prestat servicii in agricultura pentru societatea 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 211.383 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 2023 societatea a avut un numar mediu de 6 angajati dintre care 2 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 consta in 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.

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 nu a creat provizioane pentru depreciere. În patrimoniul societății sunt înregistrate creanțe restante în valoare de 243.040,02 lei. Clientii incerti sunt în număr de 5, pentru aceștia s-a declanșat procedura falimentului, procedura insolvenței sau executarea 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.

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, înainte de încheierea 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, secetă, grindină, 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 perspectivă privind activitatea societății comerciale

Factorii de incertitudine ce au afectat lichiditatea societății în anul 2023, posibil cu urmări și pentru anul 2024:

- creșterea prețurilor materiilor prime, materialelor, combustibililor, îngrășămintelor, utilitatilor;
- scăderea prețurilor pe piață la produsele agro-alimentare;
- amânarea la plată a subvențiilor pe care le acordă statul;

2. Activele 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, 4 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 anul 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 1.246.651 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 dividende, 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 2023 societatea a fost condusa de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, dupa cum urmeaza:

- **Morariu Octav- presedinte CA, de profesie economist**
- **Naferica Bogdan-Ionut membru C.A, de profesie jurist**
- **Morariu Elena Alexandra- membru C.A**

Conducerea executiva in anul 2023 a fost asigurata dna. Ghenade Larisa Mihaela, cu contract de munca, director general.

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie aferente anului financiar 2023 sunt in valoare de 108.086 lei. Membrii Consiliului de Administratie sunt plătiți pentru activitatea desfășurată în această calitate, cu o indemnizație al cărei quantum se stabileste 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: REDOXA LEM SRL, care detine 42,03% din capitalul social
- persoane juridice: EDIT STRUCTURAL SRL, PFA MORARIU EUGEN, MATECHNIK IMPRES SRL, COMPACT S.A.

5. Situatia financiar contabila

Elemente de bilant: (lei)

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

	2020	2021	2022	2023
total active	2.884.222	2.607.174	3.307.780	2.977.332
active imobilizate:	1.070.059	1.008.277	1.510.347	1.249.918
stoc	622.358	808.793	999.533	1.282.777
creante:	1.183.950	767.972	764.308	444.637

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

	2020	2021	2022	2023
	5.038	17.399	26.469	19.817

c) profituri reinvestite

	2020	2021	2022	2023
	-	-	-	-

d) total active curente

	2020	2021	2022	2023
	1.811.346	1.594.164	1.790.310	1.747.231

e) total pasive curente

	2020	2021	2022	2023
	1.299.876	1.028.653	1.263.060	901.445

Contul de profit si pierderi: (lei)

a) vanzari nete

	2020	2021	2022	2023
	1.252.025	1.432.442	2.063.356	1.962.503

b) venituri brute

	2020	2021	2022	2023
	1.961.137	2.088.608	2.775.120	2.335.363

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

- cheltuieli cu materii prime si materiale

	2020	2021	2022	2023
	759.883	960.198	1.449.424	967.389

- cheltuieli cu personalul

	2020	2021	2022	2023
	528.041	508.855	556.092	478.779

- cheltuieli cu prestatiile externe

	2020	2021	2022	2023
	419.924	380.189	420.103	473.668

Cash flow:(lei)

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	107.036,61 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	0 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	-113.688,78 lei
- Fluxuri de numerar:	-6.652,17 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	26.469,53 lei
- Numerar la finele perioadei:	19.817,36 lei

Profit contabil(lei): 55.085,41 lei**Pierdere contabila de recuperat din anii precedenti (lei): 104.496,19 lei****Pierdere contabila de recuperate in anii urmasori (lei): 49.410,78 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:**Acoperire pierdere contabila: 55.085,41 lei.****Membri C.A.**
Morariu Octav
Naferica Bogdan Ionut
Morariu Elena Alexandra

Cash flow:(lei)

- Flux de numerar din activitati de exploatare:	107.036,61 lei
- Flux de numerar din activitati de investitii:	0 lei
- Flux de numerar din activitati de finantare:	-113.688,78 lei
- Fluxuri de numerar:	-6.652,17 lei
- Numerar la inceputul perioadei:	26.469,53 lei
- Numerar la finele perioadei:	19.817,36 lei

Profit contabil(lei): 55.085,41 lei**Pierdere contabila de recuperat din anii precedenti (lei): 104.496,19 lei****Pierdere contabila de recuperate in anii urmasori (lei): 49.410,78 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:**Acoperire pierdere contabila: 55.085,41 lei.****Membri C.A.****Morariu Octav****Naferica Bogdan Ionut****Morariu Elena Alexandra**

