

NOTE EXPLICATIVE SI POLITICI CONTABILE**NOTA 1****ACTIVE IMOBILIZATE**

lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari)			
	Sold 01.01.20	cresteri	reduceri	sold la 31.12.20	Sold 01.01.20	deprec inreg In cursul anului	reduceri sau reluari	sold la 31.12.20
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Total imobiliz. necorporale	1.308.948	157.298	56.004	1.410.242	684.066	31.746	0	715.812
Active si imob.corp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri si constructii	11.800.486	2.995.871	0	14.796.357	644.861	212.315	0	857.176
Instalatii tehnice si masini	3.657.375	1.735.925	175.526	5.217.774	2.041.599	500.652	70.210	2.472.041
Alte instalatii, utilaje, birotica	226.138	531.994	0	758.132	190.675	103.343	0	294.018
Active si imob.corp.in curs si avansuri	1.235.977	1.723.048	1.258.952	1.700.073	0	0	0	0
Total imob. corporale	16.919.976	6.986.838	1.434.478	22.472.336	2.877.135	816.310	70.210	3.623.235
Titluri detinute ca imob.	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte creante imobilizate	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobiliz. financiare	6.982.085	9.080.855	5.304.439	10.758.501	0	0	0	0
Total active imobilizate	25.211.009	16.224.991	6.794.921	34.641.079	3.561.201	848.056	70.210	4.339.047

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separat deprecierile si amortizarea, iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea.

Costurile cu reparatiile si intretinerea imobilizarilor corporale au fost incluse in costuri in perioada in care au fost efectuate.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare.

Imobilizarile in curs sunt prezentate la costul de achizitie. – nu e cazul

La 31.12.2020, societatea are inregistrate cheltuieli de dezvoltare capitalizate.

Administrator,

Intocmit,

NOTA 2**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

lei

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.dec.2020
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Alte provizioane pt.riscuri si chelt.	0	0	0	0

Au fost constituite urmatoarele provizioane :

lei

Denumire	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
-provizioane pt.clienti incerti	0	0
-provizioane pt.deprecierea imob.corp.la nivelul amortize.neincluse in costuri, existente la 31.12.2020	0	0
-provizioane pt.deprecierea materiilor prime	0	0
-provizioane pt.deprecierea materialelor consumabile	0	0
-provizioane pt.deprecierea ambalajelor	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	8.634.451- 0
- rezerva legala	- 35.312
- Majorare capital social	- 3.531.177
- acoperirea pierderii contabile	
Profit net nerepartizat	- 5.067.962

Administrator,

Intocmit,

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.cifra de afaceri neta	133.643.489	165.369.049
2.costul bunurilor vandute si al serv.prestate(3+4+5)	130.750.000	157.144.297
3.cheltuieli ale activitatii de baza	130.750.000	157.144.297
4.cheltuieli ale activitatii auxiliare	0	0
5.cheltuieli indirecte	0	0
6.rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	2.893.489	8.224.752
7.cheltuieli de desfacere	0	0
8.cheltuieli generale de administratie	0	0
9.alte venituri din exploatare	898.998	2.542.770
10.rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.792.487	10.767.522

Administrator,

Intocmit,

NOTA 5**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

lei

Creante	Sold la 31.12.2020 (col.2+3+4)	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
CLIENTI	13.033.639	13.033.639	0
Clienti-efecte de primit	422.040	422.040	0
DEBITORI DIVERSI	2.240.497	2.240.497	0
Clienti fact de intocmit	-1.688.035	-1.688.035	0
Alte creante	2.032.521	2.032.521	0
Sume in curs de lamurire	250.465	250.465	0

La alte creante sunt inregistrate urmatoarele :

- TVA neexigibil la incasare = 28.182 lei ; imp profit suprasolvire= 303.844 lei;alte creante personal=245.025 lei
- TVA de recuperat =234.250 lei ; recuperare sume sanat = 101.220 lei;chelt in avans= lei; subventii=1.120.000 lei

Datorii	Sold la 31.12.2020(col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	43.753.659	29.465.608	14.288.051	0
-credite pe termen lung si -leasing-uri-imprumuturi	16.210.648	1.922.597	14.288.051	0
- creditori diversi	606.397	606.397	0	0
-credite pe termen scurt si mediu	15.200.000	15.200.000	0	0
- datorii comerciale furnizori	9.824.190	9.824.190	0	0
-asociati conturi curente si dividende	867.500	867.500	0	0
- alte datorii	1.044.924	1.044.924	0	0

La" alte datorii" sunt inregistrate in principal urmatoarele:

- Personal-remuneratii datorate = 617.204 lei ;
- contributia la asigurarile sociale= 327.161 lei ;
- contributia asiguratorie de munca= 20.279 lei ;
- ecotaxa= 100 lei ;
- impozit salarii = 59.591 lei .
- alte datorii buget stat=0 lei.
- imp dividende=0 lei
- impozit profit = 0 lei ;
- taxe locale=0 lei ;
- fond de solidaritate =19.847 lei ;
- tva de plata si neexig=742 lei

Administrator,

Intocmit,

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la costul de achizitie mai putin amortizarea.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul lor initial si sunt recunoscute in momentul in care este posibila realizarea unui beneficiu economic viitor de catre intreprindere, iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie.

Stocurile de materii prime si materiale curente sunt evidentiata prin metoda FIFO, iar marfurile sunt evidentiata prin metoda PMP(pret mediu ponderat).

In exercitiul financiar 2020 amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Dobanzile aferente imprumuturilor bancare pe termen scurt au fost inregistrate drept cheltuieli cu dobanzile.

NOTA 7

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris si varsat este de 1.177.059 lei.

Administrator,

Intocmit,

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) salarizarea directorilor si administratorilor:

- s-a facut conform Adunarii Generale a Asociatilor,
- nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori,
- nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2020,
- nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorilor,

b) salariatii:

- numarul mediu aferent exercitiului 2020 = 159
- numarul mediu de muncitori necalificati = 27
- numarul mediu de muncitori calificati = 76
- numarul mediu de maistri = 12
- numarul mediu de personal cu studii superioare = 44
- numarul mediu de alte categorii de personal = 0
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului 2020 = 9.806.230 lei ;
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 302.489 lei.
 - contributia unitatii la asigurarile sociale = 0 lei;
 - contributia unitatii pentru asigurarile sociale de sanatate = 0 lei;
 - alte cheltuieli privind asig si protectia sociala = 302.489 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masa acordate in anul 2020 au fost de :580.967 lei.

Cheltuieli privind contrib de asig.de munca= 183.689 lei.

Administrator,

Intocmit,

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

indicator	Formula de calcul	valoare
1. indicatori de lichiditate		
lichiditatea curenta (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/datorii curente	1,19
lichiditatea imediata (indicatorul test acid)	(Active curente-stocuri)/datorii curente	0,72
2. indicatori de risc		
gradul de indatorare	Capital imprumutat(i+f/2)/ Capital propriu(i+f)/2	0,7
acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzilor si a imp. pe profit/cheltuieli cu dobanda	9,12
3.indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	Costul vanzarilor/stocul mediu	17,43
Numarul de zile de stocare	Stoc mediu*365/costul vanzarilor	20,93
Viteza de rotatie a debitelor clienti	Sold mediu clienti*365/cifra de afaceri	26,53
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori*365/achizitii de bunuri(fara servicii)	20,57
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/active imobilizate	5,45
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/total active	2,52
4.indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzilor si impoz.pe profit /capital angajat	0,3
Marja bruta din vanzari	Profit brut din vanzari*100/cifra de afaceri	23,63

Administrator,

Intocmit,

NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) informatii cu privire la prezentarea societatii:

- S.C. Agroland Business System S.A. este o societate cu raspundere limitata ; *Incepand cu 25.02.2020 societatea Agroland Business System a devenit Societate pe Actiuni (SA) fara modificarea structurii si componentei capitalului social;*
- *In luna noiembrie 2020 capitalul social al societatii s-a majorat prin aport in numerar cu suma de 176.559 lei, de la 1.000.500 lei la 1.177.059 lei prin emiterea unui numar de 1.765.590 actiuni, la o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, cu o prima de emisiune de 4,4 lei/actiune, operatiune derulata pe piata AeRO din cadrul Sistemului Multilateral de Tranzactionare al BVB. Cu aceasta ocazie Agroland Business System a derulat un plasament privat prin care a atras 7,9 milioane lei de la investitori, operatiunea de piata incheindu-se la 4,5 lei/titlu.*
- Este infiintata in Romania prin Lg.31/1990 republicata, in anul 2009;
- Are sediul social in Timisoara, str. Garii, nr.14;

b) modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina: curs de schimb euro la 31.12.2020 utilizat= 4,8694 lei ;

- nu e cazul;

c) informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: * activitate curenta 100%
*activitate extraordinara 0%
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, conform declaratiei de impozit pe profit la 31.12.2020(101):
 - nu este cazul

e) cifra de afaceri in suma de 165.369.049 lei este obtinuta din servicii 2,05 % si comert 97,95% ;

f) cheltuieli cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational:

- nu este cazul

g) onorariile platite auditorilor in anul 2020:

- _____echivalentul a 9.000 euro_____;

h) angajamente acordate:

- nu este cazul

i) angajamente primite:

- nu este cazul

Administrator,

Intocmit,

Nota 11**STOCURI**

	31 dec.2019	31 dec.2019
Materii prime si materiale(clasa 3-30)	1.633.833	2.353.805
Stocuri in curs de aprov.(clasa 3-32)	1.060	359.232
Produse;in curs de executie(clasa 3-33)	0	11.785
Produse aflate la terti(3-35)	0	736.380
Animale(clasa 3-36)	0	3.154.669
Marfuri si marf. terti (clasa 3-37)	3.783.548	6.962.007
Avansuri aferente stocurilor	202.611	1.034.142
Ambalaje (clasa 3-38)	1.938	30.551

Administrator,

Intocmit,

Nota 12**DISPONIBILITATI BANESTI**

	31 dec.2019	31 dec.2020
Conturi la banci in lei	92.063	2.124.430
Numerar caserie lei si valuta	872.457	1.631.340
Depozit termen scurt	1.200.000	1.200.000
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	219.687	0
Conturi asimilate	0	0
Conturi la banci in valuta	4.499	15.958
Sume in curs de decontare	13.952	52.819
Total	2.402.658	5.024.547

Administrator,

Intocmit,