

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A.
PENTRU SEMESTRUL I 2026**

Raportul semestrial conform prevederilor anexei nr. 14 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului: 18.08.2026

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: BVB AERO

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. Situatiia economico-financiara

Evolutia principalelor elemente de bilant comparative cu semestrul I 2026 se prezinta astfel:

Explicatii	30.06.2025	30.06.2026	2025-2026
Active imobilizate	1.061.760	974.340	-87.420
Creante	380.471	302.640	-77.831
Active circulante	1.583.097	1.747.160	164.063
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	849.550	1.013.654	164.104
Provizioane			
Capitaluri proprii	1.113.424	1.187.057	73.633

La 30.06.2026 , pe grupe principale de active situatia se prezinta astfel:

Imobilizarile corporale au o valoare contabila neta de 974.340 lei in descrestere fata de 30.06.2025, scaderea valorii contabile nete datorandu-se amortizarilor inregistrate imobilizarilor conform legii.

Creantele au scazut cu 77.831 lei comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut . La 30.06.2026 creanta neincasata de la SC Matechnik Impres SRL -societate afiliata, este in valoare de 0 lei. Societatea are creante bugetare in valoare de 13.559 lei.

Datoriile ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mica de un an au crescut cu 164.104 lei fata de semestrul I al anului 2025, au fost achitate datoriile comerciale ajunse la scadenta in luna iulie august 2026 .

Capitalurile proprii au crescut cu 73.633 lei fata de aceasi perioada a anului trecut pe seama rezultatelor financiare inregistrate la sfarsitul perioadei de raportare.

Contul de profit si pierdere se prezinta astfel:

Explicatii	30.06.2025	30.06.2026	2026/2025
Venituri din exploatare	573.091	555.567	-17.524
Venituri financiare	0	69	69
Venituri totale	573.091	555.636	-17.455
Cheltuieli de exploatare	1.108.641	731.614	-377.027
Cheltuieli financiare	16.237	17.225	988
Cheltuieli totale	1.124.878	747.839	-377.039
Pierdere bruta	551.787	193.203	-358.584
Profit brut	0	0	0

Nivelul indicatorilor prezentati in contul de profit si pierdere pentru perioada 1.01.2026-30.06.2026, au cunoscut in ansamblu o scadere fata de aceiasi perioada a anului precedent.

Veniturile din exploatare au scazut cu 17.524 lei deoarece nu a fost recoltata toata productia anului in curs pana la 30.06.2026.

Cheltuielile de exploatare au scazut cu 377.027 lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut cauza principala fiind scaderea cheltuielilor cu materiile prime si materialele, a cheltuielilor cu energia si a cheltuielilor cu prestatiile externe .

Cheltuielilor financiare inregistreaza o usoara crestere in primul semestru al anului 2026 fata de perioada similara a anului trecut, cresterea fiind nesemnificativa.

2. 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 .

Elemente de evaluare generala:

- a) Pierdere contabila: 193.203 lei
- b) cifra de afaceri: 530.989 lei
- c) export: nu este cazul
- d) lichiditate: - disponibil in cont si casa: 4.393 lei

Cifra de afaceri a crescut cu 180.843 lei fata de semestrul I 2025. Aceasta crestere se datoreaza faptului ca s-a finalizat recoltatul pana la 30.06.2026 la grau si rapita.

Societatea a inregistrat cheltuieli financiare in valoare de 17.225 lei reprezentand dobanzile achitate pentru creditele in derulare si diferente de curs valutar.

Societatea a inregistrat in prima parte a anului pierdere contabila ca urmare a caracterului de sezonabilitate al afacerii.

Se estimeaza ca nu exista evenimente sau factori de incertitudine care sa afecteze lichiditatea societatii in perioada urmatoare.

Societatea nu este afectata in prezent de nici o criza globala energetica, insa incearca sa optimizeze costul achizitiilor de materiale printr-o negociere ferma a pretului si termenelor de plata prelungite.

Raportarea contabila la semestrul I 2026 nu a fost auditata de un auditor financiar.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

Societatea in semestrul I 2026 nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

Nu exista modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de catre societate.

4. Tranzactii semnificative

Nu este cazul.

Presedinte C.A.,

Morariu Octav



S1121_A1.0.0 / 17.04.2026		<u>Anul</u>		2026	<u>Trimestrul</u>	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4
Tip situație financiară : BS		(Anul de sfârșit de trimestru)			(cumulat de la începutul exercitiului financiar)				
Bifati numai		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București			☐ Exercițiu financiar modificat				
dacă		☐ GIE - grupuri de interes economic			Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026		
este cazul :		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			Data de sfârșit de trimestru		30.06.2026		
Entitatea		ATC AGRO TOTAL CONSTRUCT SA							
Adresa	Județ	Sector		Localitate					
	Brasov			SAT GHIMBAV					
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon			
FAGARASULUI	26					0730210310			
Cod unic de inregistrare		1 1 3 3 3 9 0		Forma de proprietate		Suma de control		610.194	
34—Societati pe actiuni									
		☒ CAEN 2024		☐ CAEN 2025					
Activitatea preponderanta (cod si denumire CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)							
0161—Activ.aux.pt.prod.vegetala		0161—Activ.aux.pt.prod.vegetala							
☐ Entități de interes public		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)							
☐ Entități mijlocii si mari									
☒ Entități mici									
☐ Microentități									
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.									
F10 - BILANT PRESCURTAT									
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE									
Indicatori :									
Capitaluri - total		1.187.057							
Capital subscris		610.194							
Profit/ pierdere		-193.203							
INTOCMIT,									
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),					Numele si prenumele				
Numele si prenumele					GRIGORE CORINA				
MORARIU OCTAV					Calitatea				
					21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR				
Semnătura					Nr.de inregistrare in organismul profesional				
					28286				
					CIF/CUI membru CECCAR				
					2 2 5 5 1 5 3 1				
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ					Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?				
					☐ DA ☒ NU				
AUDITOR,									
Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit									
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS									
CIF/CUI									
Formular VALIDAT									
Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?									
☐ DA ☒ NU									

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 30.06.2026

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2026	30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.941	2.078
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.039.112	972.262
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.041.053	974.340
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.396.491	1.440.127
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	344.350	302.640
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	344.350	302.640
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	25.464	4.393
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.766.305	1.747.160
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.011	12.872
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.011	12.872
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	858.448	1.013.654
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	912.868	746.378
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.953.921	1.720.718
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	573.661	533.661
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	610.194	610.194
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	610.194	610.194
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	350.198	350.198
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	681.028	681.028
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	23.791	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	261.160
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	284.951	193.203
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.380.260	1.187.057
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.380.260	1.187.057

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

Semnătura

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2025	2026
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	350.146	530.989
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	350.146	530.989
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	350.146	530.989
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	350.146	530.891
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		98
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08	1.310	238.802
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	92.547	14.645
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	131.708	248.735
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	573.091	555.567
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	484.292	159.078
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	8.033	2.083
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	78.960	50.534
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	13.643	23.650
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	57.249	17.785
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		96
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	219.953	202.158
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	211.801	195.976

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	8.152	6.182
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	66.895	67.922
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	66.895	67.922
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	250.508	249.743
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	222.147	241.295
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	5.893	6.195
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	5.893	6.195
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	21.080	397
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.388	1.856
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	1.108.641	731.614
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	535.550	176.047
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		69
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52		69
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	16.237	17.185
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		40
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	16.237	17.225
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	16.237	17.156
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	573.091	555.636
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	1.124.878	748.839
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	551.787	193.203
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	551.787	193.203

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORARIU OCTAV

Numele si prenumele

GRIGORE CORINA

Semnătura



Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

28286

Formular
VALIDAT

Balanta de verificare

01.06.2026 -- 30.06.2026

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	610 193.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	610 193.54	0.00	610 193.54
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	350 198.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350 198.03	0.00	350 198.03
1061	REZERVE LEGALE	0.00	122 038.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122 038.71	0.00	122 038.71
1068	ALTE REZERVE	0.00	558 989.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	558 989.59	0.00	558 989.59
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	11 552.64	0.00	0.00	0.00	284 950.74	0.00	296 503.38	0.00	296 503.38	0.00
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	35 343.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35 343.49	0.00	35 343.49
121	PROFIT SI PIERDERE	284 950.74	0.00	217 491.48	732.43	987 641.89	1 079 389.37	1 272 592.63	1 079 389.37	193 203.26	0.00
1621	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	340 000.06	6 666.66	0.00	39 999.96	0.00	39 999.96	340 000.06	0.00	300 000.10
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	233 661.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233 661.15	0.00	233 661.15
Total sume clasa 1		296 503.38	2 250 424.57	224 156.14	732.43	1 312 592.59	1 079 389.37	1 609 095.97	3 329 813.94	489 706.84	2 210 424.61
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	1 430.34	0.00	0.00	0.00	446.28	0.00	1 876.62	0.00	1 876.62	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	3 301.65	0.00	423.94	401.65	423.94	401.65	3 725.59	401.65	3 323.94	0.00
2111	TERENURI	148 779.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148 779.06	0.00	148 779.06	0.00
212	CONSTRUCTII	602 199.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	602 199.66	0.00	602 199.66	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	3 037 337.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 037 337.06	0.00	3 037 337.06	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	11 031.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 031.54	0.00	11 031.54	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	241 048.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241 048.62	0.00	241 048.62	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	47 418.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47 418.68	0.00	47 418.68	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	216 999.81	0.00	0.00	0.00	338.84	0.00	217 338.65	0.00	217 338.65	0.00
2678	ALTE CREAANTE IMOBILIZATE	375.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375.05	0.00	375.05	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	1 055.02	0.00	61.78	0.00	375.95	0.00	1 430.97	0.00	1 430.97
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	1 736.36	401.65	59.49	401.65	356.92	401.65	2 093.28	0.00	1 691.63
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	224 055.27	0.00	1 202.34	0.00	7 214.04	0.00	231 269.31	0.00	231 269.31
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	3 018 933.95	0.00	9 725.04	0.00	58 860.24	0.00	3 077 794.19	0.00	3 077 794.19
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	22 713.40	0.00	185.75	0.00	1 114.50	0.00	23 827.90	0.00	23 827.90
Total sume clasa 2		4 309 921.47	3 268 494.00	825.59	11 636.05	1 610.71	68 323.30	4 311 532.18	3 336 817.30	4 310 728.88	3 336 014.00

Balanta de verificare

01.06.2026 -- 30.06.2026

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
3022	COMBUSTIBILI	19 373.43	0.00	0.00	4 187.61	9 204.31	4 187.61	28 577.74	4 187.61	24 390.13	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	1 189.21	0.00	545.45	545.45	2 222.04	2 222.04	3 411.25	2 222.04	1 189.21	0.00
3025	SEMINTE SI MATERIALE DE PLANTAT	27 403.69	0.00	0.00	0.00	62 885.00	0.00	90 288.69	0.00	90 288.69	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	369 985.13	0.00	21 785.68	124 610.22	326 121.35	124 610.22	696 106.48	124 610.22	571 496.26	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	362.92	362.92	362.92	362.92	0.00	0.00
308	DIFERENTE DE PRET LA MATERII PRIME SI MATERIALE	1 980.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 980.10	0.00	1 980.10	0.00
331	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	631 029.43	0.00	0.00	0.00	0.00	154 836.78	631 029.43	154 836.78	476 192.65	0.00
345	PRODUSE FINITE	15 235.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 235.70	0.00	15 235.70	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE	7 470.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 470.10	0.00	7 470.10	0.00
347	PRODUSE AGRICOLE	122 859.92	0.00	0.00	208.70	154 836.78	238 801.66	277 696.70	238 801.66	38 895.04	0.00
348	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	180 232.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180 232.25	0.00	180 232.25	0.00
371	MARFURI	14 433.50	0.00	0.00	0.00	2 726.95	96.00	17 160.45	96.00	17 064.45	0.00
Total sume clasa 3		1 391 192.46	0.00	22 331.13	129 551.98	558 359.35	525 117.23	1 949 551.81	525 117.23	1 424 434.58	0.00
401	FURNIZORI	0.00	741 225.30	78 078.32	46 492.51	534 074.05	725 516.55	534 074.05	1 466 741.85	0.00	932 667.80
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	5 298.94	0.00	0.00	0.00	10 393.16	0.00	15 692.10	0.00	15 692.10	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	0.00	20 000.00	0.00
4111	CLIENTI	0.00	0.00	813.00	29 973.97	472 742.27	472 742.27	472 742.27	472 742.27	0.00	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	219 118.01	0.00	0.00	0.00	0.00	5 784.11	219 118.01	5 784.11	213 333.90	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	72 072.07	0.00	0.00	0.00	-72 072.07	0.00	0.00	0.00	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	18 110.00	31 978.00	31 781.00	193 929.00	190 686.00	193 929.00	208 776.00	0.00	14 847.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	30 500.00	30 500.00	30 500.00	30 500.00	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	12 694.00	9 269.00	9 270.00	58 773.00	55 349.00	58 773.00	68 043.00	0.00	9 270.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	4 337.00	3 798.00	3 798.00	23 211.00	22 672.00	23 211.00	27 009.00	0.00	3 798.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	960.00	834.00	834.00	5 106.00	4 980.00	5 106.00	5 940.00	0.00	834.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	29 538.41	0.00	0.00	0.00	0.00	2 469.00	29 538.41	2 469.00	27 069.41	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	2 466.05	0.00	2 466.05	2 466.05	2 466.05	2 466.05	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	9 214.23	0.00	8 740.77	0.05	68 433.69	68 907.20	77 647.92	68 907.20	8 740.72	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	8 985.92	8 985.92	85 731.18	85 731.18	85 731.18	85 731.18	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	80.57	80.57	18 925.20	18 925.20	18 925.20	18 925.20	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.06.2026 -- 30.06.2026

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4428	TVA NEEXIGIBILA	21 277.79	0.00	565.85	4 826.01	8 859.78	11 249.04	30 137.57	11 249.04	18 888.53	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	2 969.00	4 102.00	2 978.00	17 574.00	17 583.00	17 574.00	20 552.00	0.00	2 978.00
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	42 344.87	0.00	0.00	0.00	259 180.27	301 525.14	301 525.14	301 525.14	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	14 768.00	14 768.00	14 768.00	14 768.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREAMTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	1 808.30	0.00	0.00	18 003.00	68 907.15	57 156.53	70 715.45	57 156.53	13 558.92	0.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 200.00	0.00	25 200.00	0.00	25 200.00
461	DEBITORI DIVERSI	673.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	673.00	0.00	673.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	6 080.00	9 396.00	12 496.00	53 289.00	71 267.00	53 289.00	77 347.00	0.00	24 058.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	5 011.10	0.00	3 195.31	1 835.86	18 399.14	10 538.31	23 410.24	10 538.31	12 871.93	0.00
Total sume clasa 4		354 284.65	858 447.37	167 302.79	176 354.89	1 945 261.94	2 123 923.51	2 299 546.59	2 982 370.88	330 828.51	1 013 652.80
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	24 510.51	0.00	29 160.97	122 650.07	593 323.73	606 964.86	617 834.24	606 964.86	10 869.38	0.00
5311	CASA IN LEI	1 673.47	0.00	14 813.00	17 666.20	117 358.40	117 348.45	119 031.87	117 348.45	1 683.42	0.00
5328	ALTE VALORI	-720.00	0.00	900.00	900.00	5 130.00	5 310.00	4 410.00	5 310.00	-900.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 260.00	0.00	7 260.00	-7 260.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	183 210.23	183 210.23	183 210.23	183 210.23	0.00	0.00
Total sume clasa 5		25 463.98	0.00	44 873.97	141 216.27	899 022.36	920 093.54	924 486.34	920 093.54	4 392.80	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	5 919.29	5 919.29	12 557.93	12 557.93	12 557.93	12 557.93	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	545.45	545.45	20 092.99	20 092.99	20 092.99	20 092.99	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	124 610.22	124 610.22	126 427.56	126 427.56	126 427.56	126 427.56	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	362.92	362.92	362.92	362.92	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	1 187.52	1 187.52	1 720.24	1 720.24	1 720.24	1 720.24	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	1 423.10	1 423.10	23 650.40	23 650.40	23 650.40	23 650.40	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	1 636.78	1 636.78	9 098.00	9 098.00	9 098.00	9 098.00	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	399.51	399.51	17 785.44	17 785.44	17 785.44	17 785.44	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	0.00	96.00	96.00	96.00	96.00	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	3 643.80	3 643.80	3 643.80	3 643.80	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	307.24	307.24	6 194.84	6 194.84	6 194.84	6 194.84	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	6 776.17	6 776.17	22 474.25	22 474.25	22 474.25	22 474.25	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.06.2026 -- 30.06.2026

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	12 496.00	12 496.00	71 267.00	71 267.00	71 267.00	71 267.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	468.37	468.37	574.19	574.19	574.19	574.19	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	40 265.51	40 265.51	40 265.51	40 265.51	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	534.42	534.42	3 138.53	3 138.53	3 138.53	3 138.53	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	497.69	497.69	2 872.99	2 872.99	2 872.99	2 872.99	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	12 731.84	12 731.84	97 059.48	97 059.48	97 059.48	97 059.48	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	26.50	26.50	397.00	397.00	397.00	397.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	31 781.00	31 781.00	190 666.00	190 666.00	190 666.00	190 666.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	900.00	900.00	5 310.00	5 310.00	5 310.00	5 310.00	0.00	0.00
6457	CONTRIB. UNITATII LA PRIMELE DE ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE	0.00	0.00	204.32	204.32	1 202.08	1 202.08	1 202.08	1 202.08	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	715.00	715.00	4 290.00	4 290.00	4 290.00	4 290.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	119.00	119.00	690.00	690.00	690.00	690.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	58.36	58.36	1 856.26	1 856.26	1 856.26	1 856.26	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	2 710.60	2 710.60	17 184.81	17 184.81	17 184.81	17 184.81	0.00	0.00
667	CHELT. CU SCONTURILE ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	40.36	40.36	40.36	40.36	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	11 234.40	11 234.40	67 921.65	67 921.65	67 921.65	67 921.65	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	217 282.78	217 282.78	748 840.23	748 840.23	748 840.23	748 840.23	0.00	0.00
7017	VEN. DIN VANZAREA PROD. AGRICOLE	0.00	0.00	732.43	732.43	364 980.49	364 980.49	364 980.49	364 980.49	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	98.02	98.02	98.02	98.02	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	0.00	0.00	165 910.78	165 910.78	165 910.78	165 910.78	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	208.70	208.70	393 638.44	393 638.44	393 638.44	393 638.44	0.00	0.00
7412	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. MATERII PRIME SI	0.00	0.00	0.00	0.00	14 645.00	14 645.00	14 645.00	14 645.00	0.00	0.00
7582	VEN. DIN DONATII,SUBVENTII PRIMITE	0.00	0.00	0.00	0.00	244 535.27	244 535.27	244 535.27	244 535.27	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 200.00	4 200.00	4 200.00	4 200.00	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00	0.00	69.07	69.07	69.07	69.07	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	941.13	941.13	1 188 077.07	1 188 077.07	1 188 077.07	1 188 077.07	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.06.2026 -- 30.06.2026

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
		6 377 365.94	6 377 365.94	6 777 715.53	6 777 715.53	6 653 764.25	6 653 764.25	13 031 130.19	13 031 130.19	6 560 091.41	6 560 091.41
	Totaluri:										

Intocmit,
ADM. MORARIU OCTAV

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



DECLARATIE

Conform art. 30 din Legea 82/1991/Republicata

S.C. A.T.C.-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A. cu sediul in Ghimbav, Str. Fagarasului 26, Jud. Brasov, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Brasov sub nr. J08/453/1991, cod fiscal RO 1133390, reprezentata legal prin Morariu Octav, in calitate de Presedinte Consiliu de Administratie, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 30.06.2026 si confirma ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale/anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare semestriale/anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.

SC. ATC-AGRO TOTAL CONSTRUCT S.A

Presedinte Consiliu de Administratie

MORARIU OCTAV

