



Soc. CENTRUL AGRO TRANSILVANIA CLUJ SA
Com. Apahida, Sat Dezmir, Str. Criseni FN, 407039, jud. CLUJ
RC: J12/1571/2004 ; CIF: RO16369218 ; CSSV: 101.850 RON
Tel: +40264504200 ; +40264504201 ; Fax: +40264504208
Pagina de web și casața e-mail: <http://www.agrotransilvania.ro>
administrator@agrotransilvania.ro; agrotransilvania@yahoo.com



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA 31.12.2023

(conform cap. 7 din Ordinul nr. 1802/2014)

În exercițiul financiar al anului 2023 societatea a fost condusă de un Consiliul de Administrație
Format din:

Președinte: Mărincean Simona

Membrii: Biro Attila-Bela

Burz Florentin

Moldovan Marinela

Rus Denisa-Roxana

Iancu George-Vlad

Vârvă Gabriel

Prezentarea situației societății și evoluția sa previzibilă

Soc. Centrul AgroTransilvania Cluj SA „administrează” Centrul de Marketing pentru Produse Agroalimentare Cluj, Proiect PHARE RO.2001.0108.03.04.05. Proiectul, finanțat prin contribuție a Uniunii Europene, a Consiliului Județean Cluj și autorităților publice naționale, a fost inaugurat oficial în luna mai 2007.

Infrastructura a fost întregită prin darea în folosință a „Spațiilor de depozitare și comercializare sub copertine”, investiție a Consiliului Județean Cluj în cursul anului 2008.

De la 15.04.2010 SOC. Centrul AgroTransilvania Cluj S.A. găzduiește în incinta sa Piața agroalimentară de en-gros și en-detail (prin relocarea Pieței de gros I.R.A.)

Misiunea CENTRULUI AGRO TRANSILVANIA CLUJ SA

Exploatarea „Centrului de Marketing pentru Produse Agroalimentare Cluj”, menit să stimuleze:

- crearea unor canale de distribuție, facilități tehnice de ambalare, depozitare clasică și la frig la standarde europene;
- crearea de condiții favorabile pentru dezvoltarea și restructurarea producției agricole, în concordanță cu cerințele pieței;
- asigurarea de spații de depozitare pentru produsele agroalimentare din zona pe care o deservește, pentru a facilita dezvoltarea producției, distribuției și a importurilor, spațiile îndeplinind cele mai exigente standarde, inclusiv pentru schimburi intracomunitare.

Date de referință:

Suprafață totală: 67500 m² din care:

1. Hala de Marketing, destinată depozitării clasice și la frig, prelucrării, ambalării, manipulării și desfacerii produselor agroalimentare ;

Suprafața utilă: **4641 m²**;

Volum util de depozitare peste **9000 m³**;

Hala de Marketing este prevăzută cu:

- **10** boxe pentru produse alimentare refrigerate de origine vegetală;
- **15** boxe pentru produse alimentare refrigerate de origine animală;
- **11** boxe pentru diverse produse alimentare congelate;
- **5** boxe pentru produse pulverulente;
- **3** spații pentru păstrare și prezentare flori;
- **1** tunel coacere produse, depozit produse verzi;
- **1** depozit produse coapte;
- **1** tunel de refrigerare rapidă a produselor agroalimentare;
- **1** linie tehnologică multifuncțională pentru spălare-sortare-periere-cântărire produse;
- spații pentru servicii de alimentație publică.

2. Depozite în aer liber cu suprafață totală de **340 m²** ;

3. Platforme betonate pentru expunere și depozitare în aer liber în suprafață totală de **43000 m²** ;

4. Spații de închiriat pentru depozitare și comercializare sub copertine 16x138 m² = 2208 m² ;

5. Pavilion administrativ : 1032 m².

Structura acționariatului

Acționari	Număr de acțiuni	%
Consiliul Județean Cluj	1.375	55
Consiliul Local Apahida	385	15,4
Consiliul Local Dej	200	8
Consiliul Local Turda	200	8
Consiliul Local Câmpia Turzii	200	8
Consiliul Local Gherla	70	2,8
Consiliul Local Huedin	70	2,8
TOTAL	2.500	100

Gestionarea riscurilor

Risc privind situația juridică

Situația juridică a societății Centrul Agro Transilvania Cluj SA care "administrează" bunurile imobile proprietate publică și privată a Consiliului Județean Cluj este neclară, deoarece hotărârile Consiliului Județean Cluj – Hotărârea CJC 301/2011 și Hotărârea CJC nr. 299/2013– prin care au fost date bunurile din cadrul proiectului Phare "Centrul de Marketing pentru Produse Agro –Alimentare" către subscrisa, au expirat în noiembrie 2021, respectiv în august 2023. Dată fiind această situație juridică neclară și incertă, la nivelul societății nu pot fi aplicate prevederile Codului administrativ referitoare la gestionarea patrimoniului, subscrisa desfășurându-și activitatea referitoare la procedura



Consiliul Județean
CLUJ

Soc. CENTRUL *AGRO TRANSILVANIA* CLUJ SA
Com. Apahida, Sat Dezmir, Str. Criseni FN, 407039, jud. CLUJ
RC: J12/1571/2004 ; CIF: RO16369218 ; CSSV: 101.850 RON
Tel: +40264504200 ; +40264504201 ; Fax: +40264504208
Pagina de web și casa e-mail: <http://www.agrotransilvania.ro>
administrator@agrotransilvania.ro; agrotransilvania@yahoo.com



de închirierea bunurilor imobile din incinta sa, în baza Hotărârii nr. 32/2019 a Consiliului de administrație, acest organ de conducere asumându-și răspunderea în această privință.

Riscuri financiare. Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o terță parte nu își va îndeplini obligațiile aferente unui instrument financiar sau unui contract cu un client, generând o pierdere financiară.

Imobilizările financiare, care ar putea expune societatea concentrării riscului de credit, constau în principal în creanțe (clienți și creanțe asimilate). Clieții societății sunt afectați de criza majorării tarifelor la nivel național a utilităților. Creanțele comerciale (clienți) sunt prezentate net de provizioanele pentru clienți.

Politica societății este de constituire a unei garanții de către fiecare client. Mai mult decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ce rezultat o expunere ne semnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Riscul ratei dobânzii

Societatea nu a accesat credite.

Riscul variației de curs valutar

Societatea are tranzacții numai în moneda națională (RON), prin urmare expunerea la riscul variațiilor de curs valutar este ne semnificativă.

Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2023 societatea are încheiate polițe de asigurare pentru Hala de Marketing, punctul de transformare, răspundere civilă, casco și asigurare de răspundere profesională pentru membrii consiliului de administrație.

Politica de mediu

Prin decizia nr. 61/21.11.2013 a fost numită persoana responsabilă cu gestionarea deșeurilor. Societatea a realizat o rampă proprie pentru colectarea și sortarea deșeurilor rezultate din desfășurarea activității clienților. De asemenea acesta are contracte încheiate cu societăți specializate în colectarea deșeurilor.

Impozitarea

Toate sumele datorate statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data situațiilor financiare.

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.



Mediul concurențial

Mediul concurențial în care activează societatea este foarte competitiv și este în continuă dezvoltare, aliniere la standarde internaționale și inovație. Potrivit unor analize, piața produselor agricole și agroalimentare este umbrită de practici anticoncurențiale și de evaziune fiscală, creându-se astfel o imagine deformată asupra realității întregului sector, astfel prin aceste practici fiind defavorizați producătorii/operatorii economici care respectă legea și pierd în fața concurenței. De aceea, unul dintre obiectivele principale ale societății noastre este încurajarea și sprijinirea operatorilor din domeniul agroalimentar, prin crearea de canale de distribuție, crearea de condiții favorabile pentru dezvoltarea și restructurarea producției agricole, asigurarea de spații de desfacere și depozitare pentru produsele agroalimentare din zona pe care o deservește cât și prin consiliere de specialitate.

O altă caracteristică urmărită de societate este reprezentată de integrarea pe verticală, astfel în vederea reducerii costurilor și îmbunătățirea condițiilor pentru clienții săi, societatea oferă pachete complete de servicii, prin dezvoltarea și diversificarea continuă a facilităților, dotărilor, echipamentelor, resurselor existente.

Contabilitate

Conform articolului 10 din Legea 82/1999, contabilitatea este organizată în compartiment distinct condus de Șef serviciu economic.

Pentru întocmirea bilanțului s-a efectuat inventarierea tuturor elementelor patrimoniale și bunurilor deținute în folosință gratuită, conform hotărârilor Consiliului Județean Cluj.

Bilanțul a fost întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice din 31.12.2023. Balanță încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar contabile aferente activității anului 2023.

Societatea aplică prevederile OMF 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Raportul administratorilor a fost întocmit respectând prevederile OMF 1802/2014 cap. 7.

Rezerve

Rezervele la 31 decembrie 2023 sunt în sumă de 3.491.116,85 lei, din care:

- | | |
|---|------------------|
| - rezervele legale constituite conform Legii nr. 31/1990 republicată: | 20.370,00 lei |
| - alte rezerve: | 3.470.746,85 lei |

Provizioane

Provizioanele constituite la 31.12.2023 sunt în sumă de 450.918,00 lei, din care:

- | | |
|---|----------------|
| - provizion pentru participarea salariaților la profit: | 153.199,00 lei |
| - provizion pentru componenta variabilă a membrilor CA: | 91.477,00 lei |
| - provizion pentru componenta variabilă a directorului general și a directorului de dezvoltare: | 206.242,00 lei |

Datorii

Datorii curente la 31.12.2023 sunt în sumă de 1.099.415 lei, din care:

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| - furnizorii | 32.813,00 lei |
| - furnizorii de imobilizării | 60.877,00 lei |
| - furnizorii facturi nesosite | 156.779,00 lei |



Consiliul Județean
CLUJ

Soc. CENTRUL AGRO TRANSILVANIA CLUJ SA
Com. Apahida, Sat Dezmir, Str. Criseni FN, 407039, jud. CLUJ
RC: J12/1571/2004 ; CIF: RO16369218 ; CSSV: 101.850 RON
Tel: +40264504200 ; +40264504201 ; Fax: +40264504208
Pagina de web și casața e-mail: <http://www.agrotransilvania.ro>
administrator@agrotransilvania.ro; agrotransilvania@yahoo.com



- clienții-avansuri 25.271,00 lei
- creditori diverși – garanții clienți 349.832,00 lei
- alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale 473.843,00 lei

Datorii pe termen lung la 31.12.2023 sunt în sumă de 46.495,00 lei, din care:

- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții de bună execuție a contractelor): 46.495,00 lei

Societatea nu a gajat sau ipotecat active proprii pentru garantarea unor obligații în favoarea vreunui terț.

Cifra de afaceri

În anul 2023, societatea a realizat o cifră de afaceri de 6.249.578 lei cu 7,71% mai mare decât cea din 2022 - (5.802.302 lei).

Serviciile au fost furnizate numai pentru piața românească.

Numărul de salariați

În anul financiar 2023 numărul mediu de salariați din cadrul Soc. Centrul Agro Transilvania Cluj SA a fost de 29 persoane.

Evenimente ulterioare

Nu au avut loc evenimente ulterioare datei bilanțului care să conducă la necesitatea efectuării de ajustării ale situațiilor financiare.

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiar

În tabelul de mai jos sunt prezenți, câțiva indicatori rezultat din analiza situației patrimoniului, a contului de profit și pierdere și a tabloului fluxurilor de trezorerie.

	2022	2023
Indicatori de lichiditate		
- Lichiditate curentă	4.26	4.19
- Lichiditate imediată	4.18	4.14
Indicatori de risc		
- Gradul de îndatorare (%)	Nu e cazul	Nu e cazul
- Acoperirea dobânzilor (%)	Nu e cazul	Nu e cazul
Indicatori de activitate		
- Numărul mediu de zile de stocare	13.21	14.36
- Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile)	42.42	33.07
- Viteza de rotație a creditelor – furnizori (zile)	57.44	64.21
- Viteza de rotație a activelor imobilizate	3.23	3.04
- Viteza de rotație a activelor totale	1.02	0.94
Indicatori de profitabilitate		
- Rentabilitatea capitalului angajat	0.35	0.30
- Marja brută din vânzări (%)	27.77	24.68

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiari

În tabelul de mai jos sunt prezenți, câțiva indicatori rezultată din analiza situației
Investiții

În cursul anului 2023 s-au efectuat din surse proprii următoarele investiții: 631.352 lei

- Studiu de fezabilitate panouri fotovoltaice -	138.500 lei
- Program de contabilitate e-facturare -	4.500 lei
- Refacere împrejmuire gard -	146.880 lei
- Modernizare centrala frig -	35.816 lei
- Achiziționare tractor -	147.544 lei
- Achiziționare echipamente și utilaje pentru tractor -	109.450 lei
- Achiziționare și montare supraveghere video -	48.662 lei

Contul de profit și pierde

Indicatori	2022	2023	%
Cifra de afaceri	5.802.302	6.249.578	107.71
Profitul brut	1.656.822	1.648.032	99.47
Impozitul pe profit	277.169	302.951	109.30
Profit net	1.379.653	1.345.081	97.49

În anul 2023 Soc. Centrul Agro Transilvania Cluj SA a înregistrat creștere la indicatorii privind profitul net și cifra de afaceri, din "Contul de profit și pierdere".

Bilanțul contabil

Indicatori	2022	2023
Active imobilizate	1.797.757	2.057.552
Din care:		
- Imobilizări necorporale	0	114.147
- Imobilizări corporale	1.796.957	1.942.605
- Imobilizări financiare	800	800
Active circulante	3.886.892	4.609.745
Din care:		
- Stocuri	65.735	60.986
- Creanțe	674.297	566.184
- Disponibilități	3.146.860	3.982.575
Cheltuieli în avans	4.501	4.813
TOTAL ACTIV	5.689.150	6.672.110
Capitaluri proprii	4.282.794	4.938.048
Din care:		
- Capital social	101.850	101.850
- Rezerve și alte fonduri de capital	2.801.291	3.491.117
- Profitul sau pierderea reportată	0	0
- Profit anual	1.379.653	1.345.081
Datorii curente	913.174	1.099.415
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	60.441	46.495
Provizioane	328.339	450.918



Consiliul Județean
CLUJ

Soc. CENTRUL **AGRO TRANSILVANIA** CLUJ SA
Com. Apahida, Sat Dezmir, Str. Criseni FN, 407039, jud. CLUJ
RC: J12/1571/2004 ; CIF: RO16369218 ; CSSV: 101.850 RON
Tel: +40264504200 ; +40264504201 ; Fax: +40264504208
Pagina de web și casuța e-mail: <http://www.agrotransilvania.ro>
administrator@agrotransilvania.ro; agrotransilvania@yahoo.com



Alte datorii si venituri în avans	104.402	137.234
TOTAL PASIV	5.689.150	6.672.110

Concluzii ce se degajă din analiza situațiilor financiare ale anului 2023

Societatea Soc. Centrul Agro Transilvania Cluj SA a realizat o cifră de afaceri în anul 2023 cu 7.71 % mai mare decât în anul 2022. Deși cifra de afaceri a crescut cu 7.71% față de anul financiar anterior, anul 2023 s-a încheiat cu un profit net de 1.345.081 lei cu 2.51% mai mic decât cel din anul 2022, datorită majorării cheltuielilor cu personalul (creșteri salariale, creșterea cheltuielilor cu contractele de mandat și creșterea cotizației pentru anul 2023 către Asociația Produs de Cluj).

Consiliul de administrație,
Președinte
Mărincean Simona