

NOTE EXPLICATIVE
la situațiile financiare întocmite pentru anul 2010

NOTA 1

Active imobilizate

-lei-

Active imobilizate								
Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare(amortizări și ajustări pentru depreciere)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări,transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire								
Cheltuieli de dezvoltare								
Concesiuni, licențe, etc.								
Fond comercial								
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție								
Total imobilizări necorporale								
Terenuri și construcții	8676793	-	-	8676793	948442	3228		951670
Inst.tehnice și mașini	210300			210300	210300			210300
Alte inst.,utilaje și mobilier								
Avansuri și imob.corporale în curs de execuție								
Total imobilizări corporale	8887093	-	-	8887093	1158742	3228		116970
Imobilizări financiare	4110			4110				
Total active imobilizate	8891203	-	-	8891203	1158742	3228		1161970

Metodele de amortizare utilizate sunt metoda liniara .

Valoarea bruta a imobilizarilor corporale la 31.12.2010, este de 8887093 lei, iar voarea neta este de 7725123 lei.

Toate terenurile si cladirile sunt inregistrate la valoarea ramasa (mai puțin amortizarea) ultima reevaluare a fost facuta la 31.12.2009.

Terenurile nu sunt amortizate si se considera ca au o durata de viata nelimitata.

Imobilizarile corporale care sunt casute sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.Castigul respectiv pierderea este inclusa in contul de profit si pierdere curent.

NOTA 2
Provizioane

- lei-

Denumire provizion	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar 4=1+2-3
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	
1. Ajustari pentru deprecierea produselor	150.153		35.017	115.136 ✓
2. Provizioane pentru clienti incerti	93.142	-	18.390	74.751 ✓

In cursul anului au fost valorificate materiale inregistrate la ajustari pentru deprecierea produselor în valoare de 35.017 lei. Valoarea a fost inregistrata pe venituri.

Provizioanele aferente clienților incerti au scăzut cu 18.390, cu clienții incerti intrați în faliment cf. Hotărârii Judecătorești.

NOTA 3
Repartizarea profitului

-lei-

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat :	275.874
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	
	275.874 ✓
Profit nerepartizat	

NOTA 4
Analiza rezultatului din exploatare

-lei-

Nr.crt.	Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
	0	1	2
1.	Venituri din exploatare	2.851.305	2.250.538
2.	Cifra de afaceri neta	2.851.061	2.250.538
3.	Cheltuieli de exploatare	3.142.646	2.453.856
4.	Cheltuielile activităților auxiliare		
5.	Cheltuieli indirecte de producție		
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete		
7.	Cheltuieli de desfacere		
8.	Cheltuieli generale de administrație		
9.	Alte venituri din exploatare		
10.	Rezultatul din exploatare	-291.341	-203.318

Veniturile din exploatare, aferente anului 2010, reprezintă 78,93% din veniturile realizate în 2009.

Cheltuielile din exploatare, aferente anului 2010, reprezintă 78,08 din cheltuielile de exploatare ale anului 2009.

NOTA 5
Situația creanțelor și datoriilor

-lei-

Creanțe	Soldul la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
TOTAL, din care:	9.870.416	475.518	9.394.898
Creanțe comerciale	326.838	326.838	
Sume de încasat de la entitățile afiliate	9.224.896		9.224.896
Alte creanțe	318.628	148.680	170.002

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL, din care:	1.908.932	-	-	-
Sume datorate înstit. de credit				
Avansuri încasate				
Datorii comerciale-furnizori	536.912	536.912		
Efecte de comert de platit				
Sume datorate entităților afiliate				
Alte datorii, inclusiv fiscale (dividende)	1.372.020	496.111	618.156	257.753

Evidența creanțelor este condusă analitic, informatizat, utilizandu-se program separat pentru contabilitate.

Pentru clienții incerti s-au inregistrat deprecieri, fiind actionați în judecată.

Ponderea creanțelor o reprezinta contractul de împrumut și dobânzile aferente între Astra Vagoane S.A Arad și Apromat S.A.Arad.

Datoriile societății sunt în special datorii comerciale(536.912 lei).Alte datorii sunt dividendele neridicate (1.298.387 lei), iar obligațiile la BS si BASS sunt obligații curente, restante înregistrandu-se în mod sporadic, valoarea lor fiind de 73.633 lei.

NOTA 6
Principii, politici și metode contabile

a) **Reglementările contabile** aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale sunt :

♦ Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

♦ Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1752/2005, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene ;

♦ Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1753/2004, pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, cu modificările și completările ulterioare.

b) Nu se înregistrează abateri de la **principiile și politicile contabile** sau de la **metodele de evaluare**;

c) Valorile înscrise în situațiile financiare sunt **valori comparabile**;

d) Nu este cazul stabilirii **valorii reziduale** a imobilizărilor, în toate situațiile ele fiind înregistrate la prețul de achiziție sau costul de producție;

e) Nu sunt cazuri de **capitalizare a dobânzilor**, acestea fiind recunoscute ca și costuri ale perioadei;

f) Nu s-au efectuat **reevaluări** ale imobilizărilor corporale;

g) Nu s-au efectuat **ajustări de valoare ale activelor** în scopuri fiscale;

NOTA 7
Participații și surse de finanțare

- a) **Capitalul social subscris** este în sumă de 376.416 lei.
- b) **Numărul de acțiuni/părți sociale** care compun capitalul este de 3.764.158 titluri, cu **valoarea nominală** de 0,1 lei/titlu. Acțiunile/părțile sociale subscrise au fost integral vărsate la închiderea exercițiului financiar;
- c) În cursul exercițiului financiar nu au avut loc **emisiuni de acțiuni sau părți sociale**.
- d) Structura actionariatului la sfarsitul exercitiului se prezinta astfel:

Nume, prenume sau denumirea societății	Numar acțiuni Deținute	Valoarea (lei)	Procent din capitalul social
SC ASTRA VAGOANE ARAD SA	1.900.449	190.044,90	50,488%
Alți acționari (maj.persoane fizice)	1.863.709	186.370,90	49,512%
Total	3.764.158	376415,80	100%

NOTA 8

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

8.a. Administratorii, directorii și comisia de supraveghere

În timpul anului 2010, societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație ("C.A."), conducerii executive și de supraveghere:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 lei
Membri CA	37.163	37.121
Directorii	96.097	92.818
Comisia de supraveghere	-	-
Total	133.260	129.939

La 31 decembrie 2010, societatea nu avea nici o obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

La sfârșitul anului 2010, societatea nu avea înregistrate avansuri și credite în favoarea membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

La încheierea exercițiului financiar nu existau garanții sau obligații viitoare preluate de societate în numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariați

Numarul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 lei
Personal conducere	2	2
Personal administrativ	2	2
Personal indirect	4	4
Total	8	8

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2009 și 2010:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 lei
Cheltuieli cu salariile	192.032	185.331
Cheltuieli cu asigurările sociale	62.634	57.055
Cheltuieli cu tichetele de masă	13.452	12.705
Total	268.118	255.091

NOTA 9
Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari 2010

1.Indicatori de lichiditate:

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori	
		Exercițiul 2009	Exercițiul 2010
a) Lichiditatea curentă (Indicatorul capitalului circulant)	<u>Active curente</u> Datorii curente	344%	538%
b) Lichiditatea imediată (Indicatorul test acid)	<u>Active curente-stocuri</u> Datorii curente	2,44%	5,17%

Lichiditatea patrimonială este în creștere, de la 344% în anul 2009 la 538% la finele anului 2010. Mai mare de 100% este un rezultat bun al acestui indicator iar în cazul de față este foarte bun. (538 %)

Lichiditatea rapidă (testul acid) este în creștere față de anul 2009, de la 2,44 la 5,17. Indicatorul arată că societatea poate face față unor plăți imediate, în condițiile numerarului existent și a încasărilor rapide a creanțelor. Indicator bun este mai mare de 0,6 iar în cazul nostru este de 5,17.

2.Indicatori de risc

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori	
		Exercițiul 2009	Exercițiul 2010
a) Gradul de îndatorare	<u>Capital împrumutat</u> x 100 Capital propriu	-	-
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	(Profit înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit) / Cheltuieli cu dobânda	-	-

Societatea nu a avut și nu are angajate credite.

3. Indicatori de activitate(indicatori de gestiune)

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori	
		Exercițiul 2009	Exercițiul 2010
a) Viteza de rotație a stocurilor	<u>Costul vânzărilor</u> Stoc mediu	1,33	1,314
	<u>Stoc mediu</u> x 365 Costul vânzărilor	273	110
b) Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 Cifra de afaceri	42	235
c) Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	0,368	0,30

NOTA 10
Alte informații

- Unitatea raportoare: SC APROMAT SA, este persoană juridică română, având forma juridică de organizare pe acțiuni, cu capital integral privat.

Sediul social este în Arad, Calea A.Vlaicu 29-31

Societatea este înregistrată la Oficiul registrului comerțului sub nrJ02/3/1990 având codul de înregistrare fiscală RO1683190.

Activitatea se desfășoară la sediul social .

- Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2010 sunt proprii unității raportoare și nu grupului;
- Situațiile financiare anuale sunt întocmite în moneda națională și cifrele incluse în raportare sunt exprimate în lei;
- Situațiile financiare anuale sunt auditate, costurile contractuale pentru serviciile de audit și consultanță plătite auditorului financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 sunt:

Auditul situațiilor financiare întocmite cf.OMF 1752/2005 pt.2009	2009	7440
Auditul situațiilor financiare întocmite cf.OMF 3055/2009 pt.2010	2010	7440

- Baza de conversie pentru exprimarea în moneda națională a elementelor exprimate într-o monedă străină o reprezintă cursul de schimb comunicat de BNR valabil pentru ultima zi a exercițiului financiar;
- Entitatea raportoare nu este asociat la societăți cu răspundere limitată;
- Elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor sunt evaluate și reflectate în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii;

Director general,



Director economic,

Covali Florica