

NOTE EXPLICATIVE
 LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
 ÎNCHEIATE LA 31.12.2006

NOTA 1 Active imobilizate.

Imobilizari corporale	Sold 01.01.2006	Crestere 2006	Reducere 2006	Sold 31.12.2006	Amortizare 01.01.2006	Total amortizare 2006	Amort af m.f.scoase ev.	Valoarea ramasa
Terenuri	1615830	11564231		13180061				1318006
Gr.2(212)	1823580	1615930	477	3439033	1135807	449786	477	1853917
Gr.3(213)	228514		16770	211744	182375	34327	16261	11303
Gr.4(214)	8560		8560		5248	345	5593	0
TOTAL	3676484	13180161	25807	16830838	1323430	484458	22331	1504528
Imobilizari financiare	4110							4100
TOTAL ACTIVE IMOBILIZA- TE	3680594	13180161	25807	16830838	1323430	484458	22331	1504939

NOTA 2 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold 1 ianuarie 2006 1	Transferuri în cont 2	din cont 3	Sold 31 dec.2005 4=1+2-3
Provizioane pt. clienți incerți	127610			127610
Ajustari pentru deprecierea produselor (în materiale fără mișcare – mișcare lentă)	130563	676325		806888
Total provizioane	258173	676325		934498

NOTA 3 Repartizarea profitului

Societatea a închis exercitiul financiar pe 2006 cu o pierdere de 415832 ron

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

	lei	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri	718054	818627
Venituri din exploatare	822194	887269
Cheltuieli din exploatare	639464	1308454
Rezultatul din exploatare	182730	-421185

NOTA 5 Situația creanțelor și datoriilor

	Sold	Termen de lichidare	
	31 dec. 2006	Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe total	800826	800826	
Din care:			
Clienți	131034	131034	
Efecte de primit (CEC – uri)	-	-	
Împrumut în cadrul grupului (Astra)	650000	650000	
Dobânzi aferente împrumutului	9505	9505	
Cota contr.conc medical angajati	2657	2657	
TVA de încasat	7630	7630	
	Sold	Termen de lichidare	
	31 dec. 2006	Sub un an	Peste un an
Datorii, total	448137	159100	289037
Din care:			
Datorii comerciale – furnizori	7700	7700	
Dividende de plată	404591	115554	289037
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pt.asigurări sociale	35846	35846	

NOTA 6 Principii politice și metode contabile.

1. Contabilitatea se ține în limba română în lei, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, respectiv OMFP 306/2002, Legii 571/2003 privind Codul Fiscal.

La intrare în patrimoniu materialele sunt înregistrate la prețul de achiziție, evidențiate distinct pe felul de materiale și gestiuni.

2. Amortizarea mijloacelor fixe s-a făcut prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare după metoda lineară, care constă în repartizarea uniformă a valorii de intrare a mijloacelor fixe pe toată durata de funcționare stabilită.

3. Contabilitatea stocurilor se ține pe categorii conform conturilor din clasa 3, distinct pe fiecare material în parte în cadrul gestiunilor.

4. La vanzarea mărfii, costul mărfii vandute (ct.607) = prețul de achiziție a mărfii.

5. Inventarierea s-a făcut conform normelor legale.

6.Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a efectuat de o firma specializata (SC Expert SA Arad)care a folosit ca baza de calcul in vederea determinarii valori: rezultate : a)Metoda costurilor b) Metoda comparatiilor directe

In urma reevaluării proprietatilor imobiliare ale societatii situatia se prezinta astfel:

	Valoarea initiala 01.01.06	Diferenta din reevaluare	Valoarea actuala 31.12.06
CLADIRI	1823103	1615930	3439033
TEREN	1615830	11564231	13180061
TOTAL	3438933	13180161	16619094

NOTA 7 Acțiuni și obligațiuni.

Capitalul social subscris și vărsat este de 376416 lei, având un număr de 3.764.158 acțiuni a 0,10 ron fiecare, din care 50,488% respectiv 1900449 acțiuni sunt ale acționarului principal ASTRA VAGOANE ARAD, iar restul de 1.863.709 acțiuni sunt alți acționari la data de 02 aprilie 2005 (data de referință).

Societatea nu a emis obligațiuni.

NOTA 8 Informații privind salariații, administratorii și directorii.

1. Societatea are 3 administratori:

- 1 președinte
- 1 vicepreședinte
- 1 membru

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor și administratorilor în anul 2006.

La 31.12.2006 societatea are un număr de 9 salariați, din care 8 cu normă întreagă și 3+1 persoane în Consiliul de Administrație.

NOTA 9 Analiza principalilor indicatori financiari

1. Indicatori de lichiditate.

a) Indicatorul lichidității curente = active curente / datorii curente.

$$1248587/448137=2.79$$

Valoarea recomandată este în jurul valorii de 2, deci situația este foarte bună

b) Indicatorul lichidității imediate = active curente - stocuri / datorii curente

$$(1248587-437702)/448137=1.81$$

2. Indicator de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\text{Împrumut} / \text{capital propriu} \times 100 = 0 / 15849841 \times 100 = 0$$

= societatea nu are împrumuturi sau credite angajate.

3. Indicatori de activitate.

a) Viteza de rotație a stocului

$$\text{Costul vânzărilor (607) / Stocul mediu (371)} = 230783/1211546=0.19$$

b) Viteza de rotație a activelor totale

$$= \text{cifra de afaceri} / \text{TOTAL ACTIVE} = 818627/16297978 = 0,05$$

4. Indicatori de profitabilitate

Marja brută din vânzări

$$\text{Profit brut din vânzări} / \text{cifra de afaceri} = 446798/818627 = 0,546$$

NOTA 10 SC APROMAT SA TRG desfășoară activitate de comerț cu ridicata al produselor și minereurilor metalice și nu este asociată cu alte societăți.

Veniturile obținute sunt: în proporție de :

47.13% - din vânzarea materialelor


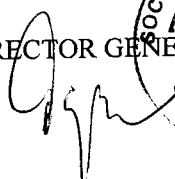
39.22% - din închirieri

6.41% - din dobânzi

7.24% - alte venituri

Societatea este plătitoare de impozit pe profit. În cursul anului 2006 societatea a virat la Bugetul statului un impozit pe profit de 55440 lei.

Toate obligațiile față de bugetul de stat, bugetele locale sunt achitate la zi

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC,

