

Raportul Consiliului de Administrație al SC APROMAT SA

În conformitate cu Legea 31/1991 privind societățile comerciale, a Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu prevederile Statutului SC APROMAT SA ARAD conducerea societății are obligația de a prezenta în Adunarea Generală a Acționarilor, raportul privind modul în care a fost gestionată societatea pe parcursul anului financiar 2007.

1. Prezentarea sumară a societății

SC APROMAT SA ARAD a fost fondată în baza Ordinului nr.2/01.02.1971 al Ministerului Industriei Construcțiilor de Mașini sub denumirea de “Baza de Aprovizionare și Desfacere”, împlinind în acest an 37 ani de activitate.

În anul 1990, societatea s-a transformat în societate pe acțiuni cu capital integral de stat, cu denumirea de SC Apromat SA Arad.

Capitalul societății în urma majorărilor legale prin aplicarea prevederilor H.G.945/90, H.G.26/92 și H.G.500/94 este de 376.416 lei.

În anul 1999, în urma încheierii contractului de vânzare – cumpărare dintre FPS și Trinity Industries Inc. Company, societatea americană preia 50,488% din acțiunile SC Apromat, iar în luna august 2006 aceste acțiuni sunt preluate de către SC Astra Vagoane Arad SA în urma contractului de vânzare – cumpărare încheiat între cele două societăți.

1.1. La 31 decembrie 2007 structura acționariatului SC Apromat SA se prezintă astfel:

	Nr.acțiuni	Procent
SC ASTRA VAGOANE ARAD SA	1900449	50,488%
ALȚI ACȚIONARI	1863709	49,512%

La această dată în unitate își desfășoară activitatea 8 salariați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

1.2. Obiectul principal de activitate al societății este comercializarea cu ridicata a produselor din industria metalurgică și neferoase.

S.C. Apromat SA a realizat în cursul anului 2007 o cifră de afaceri de 1 343 264 lei, comparativ cu anul precedent, cu o creștere de 64%.

Venitul aferent vânzărilor de materiale reprezintă 74,97% din total cifră de afaceri, iar veniturile din închirieri reprezintă 25,03%.

2.Scurtă analiză financiară a societății

2.1. Prezentarea bilanțului pe anul 2007.

Structura principalelor posturi de bilanț pe anul 2007 este următoarea :

I.ACTIVE

Imobilizări necorporale	-
Imobilizări corporale	12.024.621
Imobilizări financiare	4.110
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	12.028.731
Stocuri	517.116
Creanțe	4.057.420
Disponibilități	1.852.268
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	6.426.804
Conturi de regularizare activ	-
TOTAL ACTIV	18.455.535
Datorii înregistrate în sumă de	688.082
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	17.767.453

II. PASIVE

Cu privire la conturile de capital propriu:

Capital social	376.416
Rezerve din reevaluare	12.035.943
Rezerve	3.853.314
Rezultat reportat 2006	-415.832
Rezultatul exerc. financ. 2007	1.917.612
TOTAL CAPITAL PROPRIU	17.767.453

2.2. Analiza comparată 2006 – 2007 a posturilor de bilanț

Pentru ușurarea comparației bilanțurilor pe anii 2006-2007 a fost întocmită o scurtă analiză financiară care se prezintă astfel :
lei

	2006	2007	%
Imobilizări	15.049.391	12.028.731	79,93
Stocuri	437.702	517.116	118,15
Creanțe	800.826	4.057.420	506,66
Disponibil	10.059	1.852.268	18414
Datorii	448.137	688.082	153,55

Se pot concluziona următoarele aspecte :

Nivelul imobilizărilor reprezintă 65,18% din total activ.

Nivelul stocurilor în total activ reprezintă aproximativ 3,57% o creștere de 0,89% față de anul precedent, iar din valoarea aferentă provizioanelor constituite în anii precedenți în valoare de 806.888 RON au fost valorificate în cursul anului 2007 în valoare de 437.855,60 RON, având la sfârșitul anului un sold de 369.032,55 RON.

Nivelul creanțelor în total activ reprezintă 21,99%, ele reprezentând sumele de încasat în cursul lunii ianuarie 2008, conform contractului din vânzările de active efectuate în cursul lunii decembrie 2007, precum și contractul de împrumut cu Sc Astra Vagoane Arad.

Nivelul disponibilului în total activ reprezintă 10,04% .

Datoriile au crescut față de anul trecut cu 153,55%, ele reprezentând datoriile curente față de bugetul de stat (respectiv impozit profit tr.IV 265.989) precum și dividendele neridicate datorate acționarilor pe anii precedenți (362.702 RON), restul de 59.391 RON sunt datorii curente (impozit salar, contribuții, salarii și TVA).

2.3. Prezentarea contului de profit și pierderi.

Contul de profit și pierderi, pe anul 2007, se prezintă astfel:

	lei
Venituri din exploatare	5.987.148
Cheltuieli pentru exploatare	3.846.214
Rezultatul din exploatare	2.140.934
Venituri financiare	58.042
Cheltuieli financiare	-
Rezultatul financiar	58.042
Rezultatul curent al exercițiului	2.198.976
Venituri excepționale	-
Cheltuieli excepționale	-
Rezultatul excepțional	-
Rezultatul brut al exercițiului:	
PROFIT	2.198.976
Impozit pe profit	281.364
Rezultatul net de repartizat	1.917.612

2.4. Analiza comparată 2006 - 2007 a rezultatelor financiare ale societății:

	Lei	2006	2007
Venituri totale		948.062	6.045.190
Cheltuieli totale		1.308.454	3.846.214

Față de anul 2006 veniturile societății au înregistrat o creștere cu 637,64%, iar cheltuielile o creștere de 293,96%.

2.5. Considerații asupra modului de întocmire a bilanțului de organizare și ținere a contabilității.

Organizarea și conducerea contabilității firmei a fost ținută corect și la zi, în conformitate cu prevederile Legii Contabilității și a celorlalte reglementări legale în vigoare.

În conducerea și organizarea contabilității s-a urmărit de asemenea respectarea principiilor contabilității:

- principiul prudenței
- principiul continuității activității
- principiul independenței exercițiului
- principiul necompensării
- principiul permanenței metodelor
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere.

Posturile înscrise în bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale, pe baza inventarului.

VICEPREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DARIE PATRICK MARIUS



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes.