

Raportul Consiliului de Administrație
pentru exercițiul financiar 2011

Cap. 1. Prezentare generală

SC Apromat SA Arad, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J02/3/1990, având cod unic de înregistrare nr. RO1683190.

Funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate de bază comercializarea cu ridicata a produselor din industria metalurgică și neferoase, cod CAEN 4672.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare conform certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare nr.2240/21.05.2002.

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 41 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 2011 structura acționariatului SC Apromat SA se prezintă astfel:

	Nr.acțiuni	Procent
SC ASTRA VAGOANE ARAD SA	1900449	50,488%
ALȚI ACȚIONARI	1863709	49,512%
TOTAL	3764158	100%

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 2011 o cifră de afaceri de 258.040 lei.

Cap. 2. Scurtă analiză financiară a societății

2.1. Prezentarea bilanțului pe anul 2011.

Structura principalelor posturi de bilanț pe anul 2011 este următoarea :

I. ACTIVE

Imobilizări necorporale	-
Imobilizări corporale	7.721.895
Imobilizări financiare	4.110
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7.726.005
Stocuri	298.792
Creanțe	265.003
Disponibilități	3.058
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	566.853
Conturi de regularizare activ	-
TOTAL ACTIV	8.292.858
Datorii înregistrate în sumă de	1.705.946
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	6.586.912

II. PASIVE

Cu privire la conturile de capital propriu:	
Capital social	376.416
Rezerve din reevaluare	7.630.610
Rezerve	7.805.911
Rezultat reportat 2010	275.874
Rezultatul exerc. fnanc.2011	-9.501.899
TOTAL CAPITAL PROPRIU	6.586.912

2.2. Analiza comparată 2010 – 2011 a posturilor de bilanț

Pentru ușurarea comparației bilanțurilor pe anii 2010-2011 a fost întocmită o scurtă analiză financiară care se prezintă astfel :

lei

	2010	2011	%
Imobilizări	7.729.233	7.726.005	99,96
Stocuri	397.837	298.792	75,10
Creanțe	9.870.416	265.003	2,68
Disponibil	257	3058	1189
Datorii	1.908.932	1.705.946	89,37

Se pot concluziona următoarele aspecte :

Nivelul imobilizărilor reprezintă 93,17% din total activ.

Nivelul stocurilor în total activ reprezintă aproximativ 3,60% în scădere față de anul precedent când reprezenta 2,21% din total activ. Disponibil: 0,04% din total activ

Nivelul creanțelor în total activ reprezintă 3,19%. Scăderea creanțelor față de anul precedent se datorează situației create de insolvența SC Astra, acționarul majoritar, cu care Apromat avea un contract de împrumut și dobânzile aferente în valoare de 9.224.896 lei și pentru care s-au constituit provizioane.

2.3. Prezentarea contului de profit și pierderi.

Contul de profit și pierderi, pe anul 2011, se prezintă astfel:

	lei
Venituri din exploatare	262.028
Cheltuieli pentru exploatare	542.541
Rezultatul din exploatare	- 280.513
Venituri financiare	22.760
Cheltuieli financiare	- 9.244.146
Rezultatul financiar	- 9.221.386
Rezultatul curent al exercițiului	- 9.501.899
Venituri excepționale	-
Cheltuieli excepționale	-
Rezultatul excepțional	-
Rezultatul brut al exercițiului:	
PROFIT	- 9.501.899
Impozit pe profit	-
Rezultatul net de repartizat	- 9.501.899

2.4. Analiza comparată 2010 - 2011 a rezultatelor financiare ale societății:

Lei	2010	2011
Venituri totale	2.797.371	284.788
Cheltuieli totale	2.477.746	9.786.687

Față de anul 2010 veniturile societății au înregistrat o scădere de 9,82 ori, iar cheltuielile o creștere de 3,95 ori, situația economică a societății fiind grav afectată de intrarea în insolvență a acționarului majoritar.

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.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

