

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2005 pentru :

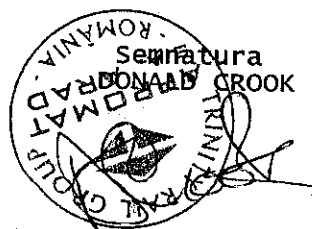
Persoana juridica: SC APROMAT SA ARAD
Judetul: 02--ARAD
Adresa: localitatea ARAD, str. AUREL VLAICU, nr. 41, tel. 202158-/-252602
Numar din registrul comertului: J02/3/1990
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5152--Comert cu ridicata al metalelor si minereurilor metalice
Cod de identificare fiscala: 1683190
Tipul situatiei financiare: AE - aplica reglementarile contabile simplificate aprobate prin OMF 306/2002

Administratorul societatii, DONALD CROOK, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2005 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE
ÎNCHEIATE LA 31.12.2005

NOTA 1 Active imobilizate.

Imobilizări corporale	Sold	Creștere 2005	Reducere 2005	Sold 31.12.05.	Amortiz. 01.01.05	Total amortiz. 2005	Amortiz.af. imobil.scoase din evid.	Valoare rămasă
Terenuri (2111)	1.606.496	9.334	-	1.615.830	-	-	-	1.615.830
Gr.2 (212)	1.825.929	-	2.350	1.823.579	1.060.838	77.318	2.349	687.772
Gr.3 (213)	230.661	-	2.147	228.514	148.097	36.425	2.147	46.139
Gr.4 (214)	10.907	-	2.347	8.560	6.223	891	1.867	3.313
TOTAL:	3.673.993	9.334	6.844	3.676.483	1.215.158	114.634	6.363	2.353.054
Imobilizări financiare	4.110	9.334	6.844	4.110	-	-	-	4.110
Active imobilizate	3.678.103	9.334	6.844	3.680.593	1.215.158	114.634	6.363	2.357.164

NOTA 2 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold 1 ianuarie 2005 1	Transferuri în cont 2	din cont 3	Sold 31 dec.2005 4=1+2-3
Provizioane pt. clienți incerti	251.563	-	123.953	127.610
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli (materiale fără mișcare – mișcare lentă)	130.563	-	-	130.563
Total provizioane	382.126	-	123.953	258.173

FA 3 Repartizarea profitului

Profitul net de repartizat anul 2005

291.185 lei

Urmează a fi repartizat în urma AGA din 24-25 apr. 2006.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri	3.260.017	718.054
Venituri din exploatare	4.109.398	822.194
Cheltuieli din exploatare	3.185.956	639.464
Rezultatul din exploatare	923.441	182.730

NOTA 5 Situația creanțelor și datoriilor

	Sold 31 dec. 2005	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe total	748.060		
Din care:			
Clienți	50.499	50.499	
Efecte de primit (CEC – uri)	-	-	
Împrumut în cadrul grupului (Astra)	650.000	650.000	
Dobânzi aferente împrumutului	24.050	5.626	
Operațiuni în curs de clarificare	5.626	17.885	
TVA de încasat	17.885		
Datorii, total	419.363		
Din care:			
Datorii comerciale – furnizori	14.995	14.995	
Dividende de plată	387.435	387.435	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pt.asigurări sociale	16.973	16.973	

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, 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.

NOTA 7 Acțiuni și obligațiuni.

Capitalul social subscris și vărsat este de 3.769.158 lei, având un număr de 3.769.158 acțiuni a 1000 lei fiecare, din care 50,488% respectiv 1900449 acțiuni sunt ale acționarului principal TRINITY RAIL GROUP, iar restul de 1.863.709 acțiuni sunt alți acționari (în nr. De 3467 la data de 07 aprilie 2006 (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, care are calitatea și de salariat.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor și administratorilor în anul 2005.

La 31.12.2005 societatea are un număr de 9 salariați cu normă întreagă și 7 colaboratori (C.A. și Cenzori).

NOTA 9 Analiza principalilor indicatori financiari

1. Indicatori de lichiditate.

a) Indicatorul lichidității curente = active curente / datorii curente.
 $4.001.029 / 1.643.865 = 2,43$

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

2. Indicator de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$\text{Împrumut} / \text{capital propriu} \times 100 = 0 / 4.001.029 \times 100 = 0$

= societatea nu are împrumuturi sau credite angajate.

3. Indicatori de activitate.

a) Viteza de rotație a stocului

$\text{Costul vanzărilor (607)} / \text{Stocul mediu (371)} = 149.058 / 1.211.927 = 0,12$

b) Viteza de rotație a activelor totale

= cifra de afaceri / TOTAL ACTIVE = $718.054 / 4.001.029 = 0,18$

4. Indicatori de profitabilitate

Marja brută din vânzări

$\text{Profit brut din vânzări} / \text{cifra de afaceri} = 415.700 / 718.054 = 0,58$

JTA 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 :

43% - din vânzarea materialelor

29% - din închirieri

15% - din dobânzi

13% - alte venituri

Societatea este plătitoare de impozit pe profit. În cursul anului 2005 societatea a virat la Bugetul statului un impozit pe profit de 31.855 lei.

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

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC,

A handwritten signature in black ink.