

RAPORTUL
COMISIEI DE CENZORI PRIVIND
BILANȚUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2005

În baza prevederilor Legii nr.31/1990, Legii Contabilității nr.82/1991, O.G. nr.65/1994 am procedat la auditarea conturilor anuale, examinarea activității financiar- contabile, verificarea bilanțului și a contului de profit și pierdere sub raportul întocmirii lor legale, al concordanței cu registrele contabile, al respectării regulilor referitoare la evaluarea patrimoniului, în vederea exprimării unor opinii responsabile și independente asupra fidelității imaginii date de conturile anuale ale societății SC APROMAT SA ARAD TRINITY RAIL GROUP.

Pentru fundamentarea prezentului raport am consultat evidențele contabile, actele justificative primare, registrele contabile, alte documente ce au fost puse la dispoziție de către conducerea societății.

Societatea APROMAT SA ARAD TRINITY RAIL GROUP este o societate cu capital privat, având codul fiscal R 1683190 și înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J 02/3/1990 și obiect principal de activitate comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice, cod CAEN 5152.

1. Operațiuni legale de înregistrare sau modificarea capitalului social

În decursul anului 2005, valoarea capitalului social nu s-a modificat față de anul 2004, acesta fiind în sumă de 376416 lei.

2. Inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor inventariilor

Inventarierea mărfurilor, obiectelor de inventar și a mijloacelor fixe s-a efectuat în baza OMF 1753/2004 iar rezultatele acestora au fost valorificate și oglindite în balanța de verificare și bilanțul contabil anual.

3. Organizarea contabilității

Contabilitatea SC APROMAT SA ARAD TRG este organizată în compartimentul distinct condus de un director economic, este condusă în partidă dublă. Societatea organizează evidență analitică și sintetică existând concordanțe între acestea precum și între ele și balanța de verificare, Registrul Jurnal, Registrul Inventar și Cartea Mare.

Cele trei registre contabile obligatorii sunt conduse corect și la termenele prevăzute de Legea nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea veniturilor se ține cu ajutorul conturilor de venituri pe tipuri de venit.

Contabilitatea cheltuielilor se ține cu ajutorul conturilor de cheltuieli în funcție de natura acestora.

Contabilitatea mărfurilor se ține pe fiecare gestiune în parte, iar contabilitatea mijloacelor fixe se ține pe grupe în conformitate cu Legea 15/1994, folosindu-se regimul linear de amortizare.

4. Bilanțul contabil se prezintă astfel:

	LEI	
	2004	2005
A. Active imobilizate	2.462.945	2.357.164
B. Active circulante	3.032.853	2.063.228
C. Cheltuieli în avans	0	0
D. Datorii curente nete	263.790	419.363
TOTAL ACTIVE		
MINUS DATORII CURENTE	5.232.009	4.001.029
A. Capital social	376.416	376.416
B. Rezerve	1.944.449	1.144.200
C. Rezerve din reevaluări	2.179.893	2.189.227
D. Rezultatul exercițiului	731.251	291.186
E. Repartizarea profitului		
TOTAL CAPITALURI PROPRII	5.232.010	4.001.029

5. Cont profit

	2004	2005
- venituri din exploatare	4.109.397	822.194
- cheltuieli pentru exploatare	3.185.956	639.464
- Rezultatul din exploatare	923.441	182.730
- venituri financiare	153.221	140.328
- cheltuieli financiare	23.028	17
- Rezultatul financiar	130.193	140.311
- venituri excepționale	0	0
- cheltuieli excepționale	0	0
- Rezultat excepțional	0	0
- Profit brut	1.053.634	323.041
- Impozit profit	3.223.837	31.855
- Profit net	731.250	291.186

Profitul impozabil este în suma de 323.041 lei incluzând influența cheltuielilor nedeductibile în valoare de 31.857 lei, din care reprezentând impozitul pe profit 31.855 lei.

Profitul net obținut în valoare de 291.186 lei urmează a fi supus spre aprobare de Adunarea Generală a Acționarilor la propunerea Consiliului de Administrație.

Din analiza contului de profit și pierdere reiese că în anul 2005 societatea a desfășurat o activitate profitabilă, deși față de anul precedent constatăm o scădere a profitului net, acesta reprezentând 39,82% din profitul net din 2004.

6. Situația creditelor și a altor împrumuturi

La 31 decembrie 2005 societatea nu are angajate credite la băncile finanțare pe seama, în principal, a veniturilor din vanzarea mărfurilor și din dobanzi și din închirierea bunurilor din dotare.

7. Situația creanțelor, datoriilor și impozitelor datorate

Totalul creanțelor la 31 decembrie 2005 se ridică la valoarea de 748.060 lei, ponderea fiind reprezentată de un împrumut cu dobândă acordat la SC ASTRA în valoare de 650.000 RON . Din clienții neincasați în sold la finele anului 2005, sunt clienți incerți cu o vechime mai mare de un an, și cu hotărare judecătorească definitivă la data depunerii bilanțului.

Datoriile se cifrează la suma de 419.363 lei din care ponderea cea mai mare o reprezintă dividende aferente anilor precedenți neridicate de acționari 92,40%.

Datoriile și obligațiile fata de stat sunt cele curente, societatea neinregistrand restante .

8. Concluzii

Conturile anuale prezentate în balanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2005 au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii.

Pe baza auditului efectuat conform normelor de audit, exprimăm o opinie rezonabilă asupra acestor conturi anuale, astfel încat să obținem asigurarea că nu sunt anomalii semnificative, precum și efectuarea unei examinări a prezentării de ansamblu a acestora, a evaluării principiilor și metodelor contabile folosite.

Comisia de cenzori avizează favorabil bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2005, anexele la bilanț precum și contul de profit și pierdere și le supune spre aprobare Adunării Generale a Actionarilor.

Comisia de cenzori

ROSIANU EUGENIA

VASIU MELANIA

ALBOTA CORNEL

