

RAPORT DE GESTIUNE

În conformitate cu Legea 31/1991 privind societățile comerciale, a Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și O.M.F. 306/2003 și cu prevederile Statutului SC APROMAT SA ARAD TRG 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 2005.

1. Prezentarea sumară a societății

SC APROMAT SA ARAD TRG 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 35 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.

1.1. Structura (acționariatului) capitalului social în urma încheierii contractului de vânzare-cumpărare dintre FPS și Compania TRINITY INDUSTRIES, INC. COMPANY se prezintă astfel:

	Nr.acțiuni	Procent
TRINITY RAIL GROUP	1900449	50,488%
ALȚI ACȚIONARI	1863709	49,512%

La această dată în unitate își desfășoară activitatea 9 salariați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

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

S.C. Apromat SA a realizat în cursul anului 2005 o cifră de afaceri de 718054 lei, comparativ cu anul precedent, cu o scădere de peste 4 ori. Această scădere se datorează în primul rând cererii reduse a materialelor aflate în gestiunile societății.

Venitul aferent vânzărilor de materiale reprezintă 57,90% din total cifră de afaceri, iar veniturile din închirieri reprezintă 38,83%.

2.Scurtă analiză financiară a societății

2.1. Prezentarea bilanțului pe anul 2005.

Structura principalelor posturi de bilanț pe anul 2005 este următoarea :

I.ACTIVE

Imobilizări necorporale	-
Imobilizări corporale	2.353.054
Imobilizări financiare	4.110
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2.357.164
Stocuri	1.198.398
Creanțe	748.060
Disponibilități	116.770
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	2.063.228
Conturi de regularizare activ	-
TOTAL ACTIV	4.420.392
Datorii înregistrate în sumă de	419.363
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	4.001.029

II. PASIVE

Cu privire la conturile de capital propriu:

Capital social	376.416
Rezerve din reevaluare	2.189.227
Rezerve	1.144.200
Rezultat reportat 2005	291.186
TOTAL	4.001.029

2.2. Analiza comparată 2004 – 2005 a posturilor de bilanț

Pentru ușurarea comparației bilanțurilor pe anii 2004-2005 a fost întocmită o scurtă analiză financiară care se prezintă astfel :

- 3 -

	lei		
	2004	2005	%
Imobilizări	2.462.945	2.357.164	95,71
Stocuri	1.036.311	1.198.398	115,64
Creanțe	1.114.365	748.060	67,13
Disponibil	882.178	116.770	1,33
Datorii	263.790	419.363	158,98

Se pot concluziona următoarele aspecte :

Nivelul imobilizărilor reprezintă 53,33% din total activ.

Nivelul stocurilor în total activ reprezintă aproximativ 27,11% și o creștere valorică față de anul precedent cu aproximativ 15%.

Nivelul creanțelor în total activ reprezintă 16,91%, ele reprezentând în pondere un contract de împrumut pe termen scurt cu dobândă în valoare de 650.000 lei.

În cursul anului au fost scăzute provizioanele de la clienți incerti în sumă de 123.952 lei .

Nivelul disponibilului în total activ o reprezintă 2,65% cu o scădere de 7,56 ori față de anul precedent, în urma plăților dividendelor efectuate, în valoare de 1.324.993 lei.

În cursul anului au fost virate la bugetul de stat sub formă de impozite (TVA, impozit pe profit, impozit dividende) peste 300.000 lei.

2.3. Prezentarea contului de profit și pierderi.

Contul de profit și pierderi, pe anul 2005, se prezintă astfel:

	lei
Venituri din exploatare	822.194
Cheltuieli pentru exploatare	639.464
Rezultatul din exploatare	182.730
Venituri financiare	140.328
Cheltuieli financiare	17
Rezultatul financiar	140.311
Rezultatul curent al exercițiului (Profit)	323.041
Venituri excepționale	-
Cheltuieli excepționale	-
Rezultatul excepțional	-
Rezultatul brut al exercițiului:	
Profit	323.041
Impozit pe profit	31.855
Rezultatul net de repartizat	291.186

2.4. Analiza comparată 2004 - 2005 a rezultatelor financiare ale societății:

	lei	2004	2005
Venituri totale		4.262.619	962.522
Cheltuieli totale		3.208.985	639.481

Față de anul 2004 veniturile societății au înregistrat o scădere de aproximativ 4 ori.

Cheltuielile totale au înregistrat o scădere de 5 ori, din care cheltuielile cu costul mărfii vândute reprezintă 23,31% din totalul cheltuielilor.

În cursul anului nu au fost constituite provizioane, iar din provizioanele constituie la clienții incerti au fost trecute pe cheltuieli (respectiv venituri neimpozabile), 123.953 lei, conform Hotărârii AGA. Societățile respective sunt lichidate, iar sumele nu sunt recuperabile, procesul continuând împotriva administratorilor.

2.5. Considerații asupra repartizării profitului net pe anul 2005.

Avand în vedere că societatea a realizat profit, repartizarea profitului net urmează a fi făcută în urma Adunării Generale din 24 aprilie 2006.

Profit net de repartizat : 291.186 RON

2.6. 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.

DIRECTOR GENERAL
DONALD CROOK

