

**S.C. APROMAT S.A**

Calea Aurel Vlaicu 41

Arad 310141

Romania

Tel +40 257 202 158

Fax +40 257 252 602

C.U.I. R1683190

O.R.C. J02/3/1990

www.trinityraileurope.com

**RAPORT DE GESTIUNE**  
**30 Iunie 2006**

SC APROMAT SA ARAD, este o societate comercială pe acțiuni, cu capital privat, având ca obiect de activitate comerțul cu ridicata al produselor din industria metalurgică.

Structura acționariatului se prezintă astfel:

	Nr. acțiuni	Procent
TRINITY RAIL GROUP	1.900.449	50,488%
ALȚI ACȚIONARI	1.863.709	49,512%

La sfârșitul lunii iunie 2006 unitatea își desfășura activitatea cu un număr de 6 salariați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

**1. Scurtă analiză financiară a societății la 30.06.2005.****I. ACTIVE**

	RON
Imobilizări necorporale	-
Imobilizări corporale	2.313.900
Imobilizări financiare	4.110
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>2.318.010</b>
Stocuri	502.512
Creanțe	898.038
Disponibilități	240.872
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>1.641.422</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>3.959.432</b>
Datorii	528.369
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>3.431.063</b>

## II. PASIVE

- cu privire la conturile de capital propriu

Capital social	376.416
Rezerve	1.144.200
Rezerve din reevaluări	2.189.227
Profit reportat	291.186
Profit / pierdere	- 569.966
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>3.431.063</b>

Din analiza creanțelor și datoriilor se observă că unitatea are creanțe mai mari decât datoriile, respectiv 898.038 ron față de datorii de 528.369 ron – reprezentând 58,83% din total creanțe.

Indicatorii economico-financiari privind lichiditatea societății se prezintă astfel:

$$\text{Lichiditatea globală} = \text{Active circulante} / \text{Datorii totale} \\ = 1.641.422 / 528.369 = 3,10$$

Indicatorul este bun când este mai mare decât 1.

În cazul de față lichiditatea globală a societății este foarte bună.

$$\text{Lichiditatea redusă} = \text{Stocuri} / \text{Datorii totale sub 1 an} \\ = 502.512 / 528.369 = 0,95$$

Indicatorul este bun când este mai mare decât 1.

Societatea își poate achita parțial datoriile din stocuri.

În primul semestru al anului s-au constituit provizioane pentru deprecierea produselor în valoare de 676.325 ron, ceea ce a dus la înregistrarea unei pierderi a exercițiului la 6 luni de 549.642 ron.

Ponderea datoriilor o constituie contravaloarea dividendelor neridicate pentru anii 2002, 2003, 2004, în valoare de 359.742,46 ron., diferența de 168.627 ron, reprezentând datorii curente ale societății.

### 2. Prezentarea contului de profit și pierderi

	RON
Venituri din exploatare	432.401
Cheltuieli pentru exploatare	1.011.517
Rezultatul din exploatare	- 579.116
Venituri financiare	29.474
Cheltuieli financiare	-
Rezultatul financiar	29.474
Rezultatul curent al exercițiului (Profit)	- 549.642
Venituri extraordinare	-
Cheltuieli extraordinare	-

Rezultatul extraordinar	-
Rezultatul brut al exercițiului/Profit	- 549.642
Impozit pe profit	20.324
Rezultatul net al exercițiului	- 569.966

Analiza comparată 30.06.2005 – 30.06.2006

RON

	30.06.2005	30.06.2006	%
Venituri totale	539.147	461.875	85,6%
Cheltuieli totale	369.416	101.517	273,81%

Menționăm că unitatea nu are obligații restante la bugetul statului și celelalte bugete.

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.

