



S.C. UAMT S.A. ORADEA

ROMANIA

Str. Uzinelor nr. 8
410605 ORADEA
Jud. Bihor, ROMANIA

Capital Social 11.288.451,25 lei
Nr. Reg. Com. J 05/173/1991
CIF RO 54620

Telefon 40-259-45.10.26
Fax 40-259-46.20.66
e-mail: uamt@rdslink.ro

RAPORT DE GESTIUNE asupra activității economico-financiare a societății în anul 2009

Raportul Consiliului de Administrație al S.C. "UAMT" S.A. are ca sursă de informații datele înscrise în:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli și execuția acestuia;
- Bilanțul contabil și anexele sale;
- Datele evidenței contabile financiare și de gestiune.

Raportul are ca obiect modul în care a fost gestionată societatea din punct de vedere al asigurării surselor de finanțare, de asigurare a integrității patrimoniului și a raportului optim între mijloacele economice ale societății și sursele de finanțare a acestora. Analiza mijloacelor economice presupune analiza elementelor din activul bilanțului contabil, care cuprinde bunurile și disponibilitățile deținute de "UAMT" SA și drepturile de creanță asupra terților.

În activ sunt cuprinse valorile nete grupate în funcție de gradul lor de lichiditate și de posibilitatea transformării lor numerar. Mijloacele economice sunt prezentate în continuare atât în dinamică cât și în structură și sunt reliefate abaterile față de perioada anterioară.

Comparativ cu anul 2008, datele din bilanțul contabil încheiat pe anul 2009 se prezintă astfel:

<i>explicații</i>	31.12.2008	31.12.2009
- <i>imobilizări necorporale</i>	2.002.724	1.443.583
- <i>imobilizări corporale</i>	35.987.776	33.870.177
- <i>imobilizări financiare</i>	52.440	103.890
- <i>stocuri</i>	23.357.139	28.999.810
- <i>alte active circulante</i>	14.589.756	11.832.564
- <i>conturi de regularizare</i>	-	-
TOTAL ACTIV	75.989.835	76.250.024
- <i>capitaluri proprii</i>	36.501.243	36.445.156
- <i>provizioane, riscuri</i>	-	-
- <i>datorii totale</i>	39.488.592	39.804.868
- <i>conturi de regularizare</i>	-	-
TOTAL PASIV	75.989.835	76.250.024

Din analiza mijloacelor economice prezentate se remarcă următoarele:

⇒ raportul între activele circulante și activele imobilizate, prezintă un ritm de creștere de la 0,997 în 2008 la 1,153 în 2009.

$$\text{active circulante 2008/active imobilizate 2008} = \frac{37.946.895}{38.042.940} = 0,997$$

$$\text{active circulante 2009/active imobilizate 2009} = \frac{40.832.374}{35.417.650} = 1,153$$

⇒ ponderea celor două grupe de activ în compoziția capitalului se prezintă astfel:

în 2008 - active imobilizate: 50,06%

- active circulante: 49,94%.

în 2009 - active imobilizate: 46,45%

- active circulante: 53,55%.

Din datele de mai sus rezultă o creștere a activelor circulante în 2009 față de anul 2008.

$$\text{Viteza de rotație a activului în 2008} = \frac{46.115.941}{\frac{75.989.835 + 36.025.694}{2}} = 0,61 \text{ [rotații/an]}$$

$$\text{Viteza de rotație a activului în 2009} = \frac{76.250.024}{\frac{75.989.835 + 36.025.694}{2}} = 0,47 \text{ [rotații/an]}$$

Viteza de rotație a activului de la 0,61 în anul 2008, a scăzut la 0,47 în anul 2009.

$$\text{Gradul de utilizare a capitalului subscris în 2008} = \frac{75.989.835}{\frac{11.288.451 + 76.250.024}{2}} = 6,73$$

$$\text{Grad de utilizare a capitalului subscris în 2009} = \frac{76.250.024}{\frac{11.288.451 + 76.250.024}{2}} = 6,75$$

Ponderea capitalului propriu în structura pasivului a scăzut de la 48,03% în anul 2008 la 47,80% în anul 2009 datorită diminuării rezervei din reevaluarea activelor la 31.12.2009.

Contul de Profit si Pierderi

Potrivit metodologiei în vigoare determinarea profitului realizat în anul 2009 se prezintă astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2008	31.12.2009
-venituri din exploatare	48.723.829	38.266.860
-cheltuieli din exploatare	44.319.451	32.472.637
A.REZULTAT DIN EXPLOATARE	4.404.378	5.794.223
-venituri financiare	564.645	382.964
-cheltuieli financiare	4.873.023	5.932.945
B.REZULTAT FINANCIAR	-4.308.378	-5.549.981
-venituri totale	49.288.474	38.649.824
-cheltuieli totale	49.192.474	38.405.582
A+B = REZULTAT BRUT	96.000	244.242
-impozit pe profit	27.990	92.009
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	68.010	152.233

Din analiza datelor prezentate mai sus se desprinde faptul că veniturile din activitatea totală a societății a prezentat o scădere în anul 2009 față de anul 2008 cu 21,58% (respectiv cu 10.638.650 lei).

Profitul brut se situează peste cel realizat în anul 2008 cu 148.242 lei.

Societatea a obținut profit din exploatare în anul 2009 în sumă de 5.794.223 lei, venituri care au fost influențate negativ de pierderile financiare de -5.549.981 lei din care dobânzi 5.282.010 lei.

Sursele de acoperire a mijloacelor economice le regăsim în pasivul bilanțului. Pasivul a cunoscut modificări de structură în sensul scăderii capitalului propriu.

Cifra de afaceri aferentă anului 2009, respectiv 36.025.694 lei reprezintă o scădere cu 21,88% față de valoarea realizată în anul 2008, respectiv o scădere în EURO cu 32,14%.

Pe lângă fenomenele specifice care s-au manifestat pe piața constructorilor auto, "beneficiem" în continuare de influența cronică a taxelor și impozitelor care sufocă societatea, precum și dictatura regiilor statului.

Viitorul impune restructurarea activității societății care cuprinde reorganizarea și adecvarea activității funcție de evoluția piețelor de desfacere prin valorificări de spații și utilaje care nu mai servesc procesului de producție, impulsionearea vânzării materialelor și a produselor finite cu mișcare lentă, restrângerea sau transferul anumitor activități.

În privința normelor și regulilor contabile, menționăm că și în exercițiul financiar 2009 s-au respectat obligațiile prevăzute de Legea contabilității și normele de aplicare a acesteia, precum și Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

S-au respectat principiile:

- costului istoric;
- permanenței metodelor;
- intangibilității bilanțului de deschidere;
- independenței exercițiilor.

S-au condus registrele contabile obligatorii: registrul jurnal, registrul inventar, cartea-mare. Bilanțul și anexele sale au fost întocmite pe baza bilanței de verificare la 31.12.2009.

Oradea, 19.03.2010

PREȘEDINTE C.A.
Ioan STANCIU

