



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 2008

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 2007, datele din bilanțul contabil încheiat pe anul 2008 se prezintă astfel:

<i>explicații</i>	31.12.2007	31.12.2008
- <i>imobilizări necorporale</i>	2.565.550	2.002.724
- <i>imobilizări corporale</i>	37.845.863	35.987.776
- <i>imobilizări financiare</i>	61.821	52.440
- <i>stocuri</i>	18.409.780	23.357.139
- <i>alte active circulante</i>	19.694.967	14.589.756
- <i>conturi de regularizare</i>	-	-
TOTAL ACTIV	78.577.981	75.989.835
- <i>capitaluri proprii</i>	36.433.233	36.501.243
- <i>provizioane, riscuri</i>	-	-
- <i>datorii totale</i>	42.144.748	39.488.592
- <i>conturi de regularizare</i>	-	-
TOTAL PASIV	78.577.981	75.989.835

Din analiza mijloacelor economice prezentate se remarcă următoarele:

⇒ raportul între activele circulante și activele imobilizate, prezintă un ritm de creștere de la 0,941 în 2007 la 0,998 în 2008.

$$- \text{ active circulante 2007/active imobilizate 2007} = \frac{38.104.747}{40.473.234} = 0,941$$

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

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

în 2007 - active imobilizate: 51,51%

- active circulante: 48,49%.

în 2008 - active imobilizate: 50,06%

- active circulante: 49,96%.

Din datele de mai sus rezultă o creștere a activelor circulante în 2008 față de anul 2007.

$$\text{Viteza de rotație a activului în 2007} = \frac{70.416.635}{\frac{78.416.635 + 46.115.941}{2}} = 0,90 \text{ [rotații/an]}$$

$$\text{Viteza de rotație a activului în 2008} = \frac{75.989.835}{\frac{78.577.981 + 75.989.535}{2}} = 0,61 \text{ [rotații/an]}$$

Viteza de rotație a activului este 0,90 în anul 2007, a scăzut la 0,61 în anul 2008.

$$\text{Gradul de utilizare a capitalului subscris în 2007} = \frac{11.288.451}{75.989.535} = 6,96$$

$$\text{Grad de utilizare a capitalului subscris în 2008} = \frac{11.288.451}{75.989.535} = 6,73$$

Activele circulante sunt formate în proporție de 61,55% din stocuri și 38,45% din clienți.

O cauză principală a acestei proporții este necorelarea comenzilor lunare primite de la AUTOMOBILE DACIA cu cele solicitate zilnic. De asemenea pe fondul blocajului financiar din economie se menține în continuare un ritm lent de încasare a clienților, fapt ce a condus în anul 2008 la o continuare a lipsei acute de lichidități care reprezintă doar **0,32% din activele circulante**.

Ponderea capitalului propriu în structura pasivului a crescut de la 46,37% în anul 2007 la 48,03 în anul 2008.

Contul de Profit si Pierderi

Potrivit metodologiei în vigoare determinarea profitului realizat în anul 2008 se prezintă astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2007	31.12.2008
-venituri din exploatare	75.557.018	48.723.829
-cheltuieli din exploatare	71.595.915	44.319.451
A.REZULTAT DIN EXPLOATARE	3.961.103	4.404.378
-venituri financiare	649.067	564.645
-cheltuieli financiare	4.213.563	4.873.023
B.REZULTAT FINANCIAR	-3.564.496	-4.308.378
-venituri totale	76.206.085	49.288.474
-cheltuieli totale	75.809.478	49.192.474
A+B = REZULTAT BRUT	396.607	96.000
-impozit pe profit	138.285	27.990
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	258.322	68.010

Din analiza datelor prezentate mai sus se desprinde faptul că veniturile din activitatea totală a societății a prezentat o scădere în anul 2008 față de anul 2007 cu 35,32% (respectiv cu 26.917.611 lei).

Profitul brut se situează sub cel realizat în anul 2007 cu 300.607 lei.

Societatea a obținut profit din exploatare în anul 2008 în sumă de 4.404.378 lei, venituri care au fost influențate negativ de pierderile financiare de -4.873.023 lei din care dobânzi 3.976.359 lei.

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

Cifra de afaceri aferentă anului 2008, respectiv 46.115.941 lei reprezintă o scădere cu 34,51% față de valoarea realizată în anul 2007, respectiv o scădere în EURO cu 40,65%.

Pe lângă fenomenele specifice care s-au manifestat pe piața mijloacelor de transport auto, celelalte cauze care au influențat situația economică a societății sunt:

- blocajul financiar cronic, cu extinderea exagerată a metodei compensărilor, care face ca schimburile economice să nu mai fie efectuate practic pe bani, pe piață practicându-se schimbul de produse, cu efecte deosebit de nocive asupra circuitului bani-marfă-bani;
- regimul de dictatură a prețurilor practicat de regiile statului care constituie practic principalul fenomen care generează inflația în economie;

Pentru viitor se impune un "program de restructurare a activității societății" care cuprinde reorganizarea și adecvarea activității societății în funcție de evoluția piețelor de desfacere prin valorificări de spații și utilaje care nu mai servesc procesului de producție, impulsionarea 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 2008 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 balanței de verificare la 31.12.2008.

Oradea, 20.03.2009

PREȘEDINTE C.A.
Ioan STANCIU

