

Aurora Construct Montaj S.A.

Cod unic de înregistrare: 26786565

Număr Registrul Comerțului: J23/1144/2010

Sediul social: Loc. Voluntari, Oraș Voluntari, str. Intrarea Nicolae Balcescu, Nr. 10, Mansarda, Judet Ilfov

Raportul Administratorului in legatura cu anul financiar 2020

Cuprins:

1. Informatii despre societate	Pagina 2
2. Situatiile financiare	Pagina 2
3. Modificari semnificative de pozitie financiara	Pagina 2
4. Contul de profit si pierdere	Pagina 4
5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari	Pagina 6
6. Dezvoltatea previzibila a Societatii	Pagina 7
7. Activitati de cercetare dezvoltare	Pagina 7
8. Achizitii actiuni proprii	Pagina 7
9. Detalii sucursale	Pagina 7
10. Instrumente financiare	Pagina 7
11. Managementul riscului	Pagina 7
12. Evenimente ulterioare datei bilantului	Pagina 8

1 Informatii despre societate

Societatea Aurora Construct Montaj SA are sediul in Loc. Voluntari, Oraş Voluntari, Str. Intrarea Nicolae Balcescu, Nr. 10, Mansarda, Judet Ilfov, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J23/1144/2010 cod unic de inregistrare 26786565 avand ca activitate principala 'Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor', cod CAEN 4211 prezinta la 31 decembrie 2020 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 cu modificărilor ulterioare. Societatea a fost înființată la 16.04.2010 sub forma de societate pe acțiuni, în baza HCL . Societatea obține în principal venituri din: lucrari de administrare si intretinere a rețelei stradale, lucrari de inlocuire, montare indicatoare si semnalizare rutiera.

Valoarea capitalului subscris este de 2.700.000 lei reprezentând 2.700.000 acțiuni nominative, capitalul social varsat este in suma de 1.957.500 lei. Varsarea diferentei de capital social in suma de 742.500 lei, sa fie depusa in maxim 3 ani.

Actionarii sunt persoane juridice:

- **Serviciul de Transport Voluntari SRL** care are un aport la capital de 36.450 lei , reprezentand un numar de actiuni de 36.450 actiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 1.35%.
- **Oras Voluntari prin Consiliul Local Voluntari** care are un aport la capital de 2.663.550 lei , reprezentand un numar de actiuni de 2.663.550 actiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 98.65%, aport varsat total 1.921.050 lei.

Toate actiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1 leu/actiune .

2 Situațiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 58/14.01.2021.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2020 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect. Societatea a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2020 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2020 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății și performanța financiară conform exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generală, iar rezultatele au fost cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al anului 2020 nerezultând diferențe semnificative. Au fost propuse spre casare mijloace fixe conform PV casare nr. 760/19.03.20219 în valoare de 10.372,63 ron. Acestea reprezintă licențe, abonamente pentru actualizare softuri, a caror valabilitate a expirat și care au fost amortizate integral.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2019 (lei)</i>	<i>31 decembrie 2020 (lei)</i>
Active imobilizate	2.376.109	2.466.883
Active circulante	3.628.398	3.840.343
Cheltuieli în avans	2.152	5.136
Total active	6.006.659	6.312.362

Datorii pe termen scurt	4.146.520	2.262.690
Provizioane	0	0
Datorii pe termen lung	715.475	753.672
Total capitaluri proprii	1.144.664	3.296.000
Total datorii si capitaluri proprii	6.006.659	6.312.362

Bilantul contabil la 31 decembrie 2020 are un total activ de **6.312.362** lei si a inregistrat o crestere de 5.09% fata de anul anterior, cand total activ a fost de **6.006.659** lei. Acesta crestere este ca urmare a achizitionarii unui buldoexcavator caterpillar second hand, a unui cilindru vibrocompactor, a unui autoturism pentru transport muncitori - mercedes benz vito second hand, a unui mai compactor, a 2 cupe de excavare.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Imobilizari corporale	2.353.203	2.441.369	
Investitii imobiliare	0	0	
Imobilizari necorporale	1.956	4.564	
Imobilizari financiare	20.950	20.950	
Total active imobilizate	2.376.109	2.446.883	2.98%

Activele imobilizate nu inregistreaza variatii semnificative fata de anul trecut.

3.2 Active circulante

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Stocuri	191.586	263.092	
Creante comerciale	2.968.421	2.542.822	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	0	0	
Casa si conturi la banci	468.391	1.034.429	
Total active circulante	3.628.398	3.840.343	5.84%

Creante comerciale

Creantele comerciale au scazut fata de anul trecut cu 425.599 lei comparativ cu anul anterior, reprezentand facturi emise in luna decembrie care s-au incasat in luna decembrie 2020.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au crescut cu 566.037 lei la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019, crestere semnificativa, fiind incasate lucrarile executate si receptionate.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Datorii comerciale - terti	4.861.995	3.016.362	
Datorii - entitati afiliate			
Alte datorii			
Total datorii	4.861.995	3.016.362	-37.96%

Datoriile pe termen scurt si lung au scazut in 2020 cu 1.845.633 lei. A fost platita catre Primaria Voluntari, redeventa conform contract de delegare nr. 8224/05.04.2013, in suma de 775.297 in luna decembrie 2020, aferenta anilor 2015,2016,2017,2018,2019 si 2020 partial, ramanand un rest de plata 5 749 lei.

3.4 Provizioane

Nu sunt constituite provizioane la 31.12.2019.

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 1.144.664 lei in 31.12.2019 la 3.296.000 lei la 31.12.2020 si diferenta o reprezinta majorarea de capital social inregistrata in anul 2020, in suma de 2.135.000 lei si suma de 16.336 lei reprezinta profitul inregistrat la 31.12.2020.

4 Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Venituri din exploatare	5.645.707	7.214.080	
Cheltuieli din exploatare	5.541.254	7.212.795	
Rezultatul exploatarii	104.453	1.285	-98.77%
Venituri financiare	18.912	15.990	
Cheltuieli financiare	110	939	
Rezultatul financiar	18.802	15.051	-19.95%
Impozit pe profit	0	0	
Rezultatul net al exercitiului	123.255	16.336	-86.75%

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Productia vanduta	5.642.952	7.213.212	
Alte venituri din exploatare	2.755	868	
Venituri din exploatare	5.645.707	7.214.080	27.78%

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 7.213.212lei la 31 decembrie 2020, reprezentand in principal serviciile facturate catre Primaria Voluntari in valoare de 6.233.662 lei (86.42% din total cifra de afaceri), iar diferenta de 979.550 lei serviciile facturate catre terti. Lucrarile executate pentru Primaria Voluntari au fost realizate in baza contractului de delegare nr. 8224/05.04.2013.

Din totalul cifrei de afaceri, distingem ca principala categorie de venit, veniturile din lucrari de administrare si intretinere a retelei stradale, lucrari de inlocuire, montare indicatoare si semnalizare rutiera reprezentand 100% venituri din total cifra dre afaceri in anul 2020.

Comparativ cu anul 2019, cifra de afaceri a crescut cu 1.570.260 lei (27.83 %) . Acest lucru s-a datorat realizării unui număr mai mare de lucrări. Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este estimat cu o creștere față de nivelul anului 2020 prin creșterea numărului de lucrări.

4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<u>31 decembrie 2019</u> <i>(lei)</i>	<u>31 decembrie 2020</u> <i>(lei)</i>	<u>Variatie relativa</u>
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.072.631	3.121.321	
Cheltuieli cu salariile	2.235.209	2.670.564	
Cheltuieli cu amortizarile	244.227	220.089	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	962.567	1.168.896	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	6.580	26.290	
Alte cheltuieli	20.040	2.912	
Cheltuieli din exploatare	5.541.254	7.212.795	30.17%

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materialele consumabile au crescut cu 50.59 % in anul 2020 comparativ cu anul 2019. Acest lucru se datoreaza in creșterii numărului de lucrări realizate .

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile 2.670.564 lei, reprezinta 37.03% in 2020 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 19.48% in 2020 fata de 2019, in principal datorita creșterii numărului de personal si creșterii cheltuielilor cu plata orelor suplimentare.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 3.05% in 2020 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 9.88 % in 2020 fata de 2019, datorita amortizării integrale a unor mijloace fixe.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 21.44% in 2020 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 57.37 % in 2020 fata de 2019 in principal datorita creșterii cheltuielilor cu inchirierea utilajelor necesare realizării sistemului rutier.

Alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate reprezinta 0.36% in 2020 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2019 cu 299.54% in principal datorita taxelor platite catre Bugetul local, pentru impozit cladiri si teren.

Alte cheltuieli

Cheltuielile cu amenzi si penalitati datorate catre bugetul de stat si furnizori au scazut in 2020 comparativ cu 2019 cu 85.47%,

Societatea a fost sanctionata in data de 30.07.2019 prin procesul verbal JO nr. 1654632, de catre Jandarmeria Romana, pentru ca nu a respectat in totalitate obligatia de a elimina deseurile incredintate de

catre terti, in amplasamente autorizate in conformitate cu prevederile legale, generand riscuri care pot pune in pericol sanatatea umana. Procesul verbal a fost contestat la Judecatoria Buftea, contestatie ce a facut obiectul dosarului nr 14937/94/2019. La data de 24.04.2020 Judecatoria Buftea prin Hotararea nr 2343/2020 admite plangerea contraventionala formulate de Aurora Construct Montaj SA, anuleaza procesul verbal de constatare a contraventiei JO nr. 1654632 si inlatura sanctiunile aplicate prin aceasta. In 2.12.2020 Procesul verbal a fost anulat, Aurora Construct Montaj SA urmeaza sa se faca demersuri pentru recuperarea amenzii platite de 10 000 lei.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabila de 16.336 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020. Societatea isi propune dotarea cu utilaje si echipamente tehnologice pentru eficientizarea activitatii si obtinerea unui numar mai mare de lucrari de administrare si intretinere a retelei stradale.

In conformitate cu ctr nr. 8224/05.04.2013 privind delegarea gestiunii serviciilor de administrare si intretinere a retelei stradale aflata in administrarea Consiliului Local al Orasului Voluntari, inclusiv echiparea tramei stradale cu elemente de mobilier urban, articolul 14 alin.1, societatea are obligatia de a inregistra si plati o redeventa de 2% din valoare incasarilor anuale, si nu din profitul realizat, ceea ce reprezinta o suma semnificativa si care este greu de recuperat din valoarea devizelor executate si facturate. Profitabilitatea societatii nu asigura sumele necesare pentru a putea efectua la timp si in integralitate aceasta redeventa. In anul 2020 cheltuiala cu redeventa anuala a fost de 124.169 lei, iar profitul inregistrat de societate este de 16.336 lei.

5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari

5.1 Indicatori financiari

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichiditatii curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	3.840.343/2.299.887=1.67		Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	3.577.251/2.299.887=1.56		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	(2.849.296+1.686.690)/2 /7.213.212*365=114.76		Exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre intreprindere
2	Viteza de rotatie a creditelor - furnizori = Sold mediu furnizor / Achizitii de bunuri (fara servicii) sau CA x 365	(2.083.019+676.541)/2 /7.213.212*365=69.82		Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	7.213.212/2.466.883=2.92		Evaluaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

4	Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active	$7.213.212/2.729.980=2.64$		
C. Indicatori de profitabilitate				
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	$1285/7.213.212*100=178.14$		O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina un pret optim de vanzare.

5.2 Indicatori non-financiari

Indicator	2019	2020	Variatie
Numar contracte furnizori	35	49	40%
Numar clienti	69	296	328.99%
Numar mediu de angajati	41	46	12.20 %

6. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Pentru urmatoorii 3 ani societatea isi propune sa isi mareasca parcul de utilaje si echipamente tehnologice necesare desfasurarii activitatii si marirea numarului de lucrari obtinute prin contractul de delegare si prin contractele viitoare incheiate cu persoane fizice si juridice.

7. Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

8. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

9. Detalii puncte de lucru.

Societatea are 1 punct de lucru in : Oraş Voluntari, Strada TUDOR VLADIMIRESCU, Nr. 35, CAM. 1 ŞI 2, Judet Ilfov

10. Instrumente financiare

Nu este cazul.

11. Managementul riscului

11.1 Risc financiar – factori generali

Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata (pret), riscului ratei dobanzii (financiar), riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar si implicit al fluxului de numerar care decurg din activele/datoriile pe care le detine.

11.2 Risc de piata (pret)

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare (active si datorii in special circulante, dar si imobilizate) sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta in incertitudinea fata de preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii .

11.3 Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece **nu** are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

11.4 Risc de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

11.5 Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanza poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

11.6 Risc de flux de numerar

Riscul de fluxuri de numerar decurge din toate riscurile de mai sus, inclusiv din altele (de exemplu riscul dependentei de clienti semnificativi).

12. Evenimente ulterioare datei bilantului

Prin Hotararea AGA nr 16/13.07.2020 s-a aprobat majorarea capitalului social de la 1.215.000 lei la 2.700.000 lei, in schimbul unor noi aporturi in numerar din partea actionarului Oras Voluntari prin Consiliul Local Voluntari, prin emiterea unui numar de 1.485.000 actiuni, cu o valoare nominala de 1 leu. Capitalul social subscris este in suma de 2.700.000 lei.

Capitalul social varsat este in suma de 1.957.500 lei.

Numar de actiuni 2.700.000 , valoarea unei actiuni 1 leu.

In luna decembrie 2020 s-a varsat de catre Primaria Voluntari suma de 742.500 lei pentru majorare capital social, conform Hotararii AGA nr. 16/13.07.2020, Procedura de majorare a fost finalizata la Registrul

Comertului in data de 18.11.2020. Urmand ca varsarea diferentei de capital social in suma de 742.500 lei, sa fie varsata in maxim 3 ani.

In baza Decretelor presedintelui Romaniei nr. 195 si 240/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, având în vedere evoluția situației epidemiologice internaționale si nationale, determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 la nivelul a peste 150 de țări,

societatea a luat masuri pentru a asigura continuitatea activitatii principale a societatii, respectiv lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor pentru care exista contracte incheiate.

In conteztul pandemiei globale Covid-19 declarate de catre Organizatia Mondiala a Sanatatii in anul 2020, autoritatile romane au instituit starea de urgenta si, respectiv "starea de alerta.

In aceste conditii, societatea a luat masuri pentru a asigura continuitatea activitatii, respectiv au existat comunicari cu toti finantatorii si au fost revizuite toate bugetele sau activitatile. Astfel niciun proiect nu a fost blocat sau abandonat ci toate se desfasoara in perioada de implementare.

Se vor asigura materiale de protectie (manusi, spirt, masti) salariatilor societatii. Se impune distanta de siguranta dintre persoane de 1.5 – 2 metri.

La data intocmirii prezentelor situatii financiare, Romania este tot in "stare de alerta" declarata de catre autoritatile guvernamentale,

In acest sens, societatea nu poate estima cu precizie la aceasta data impactul asupra performantei financiare aferenta anului 2021.

Cu exceptia celor mentionate mai sus, nu exista alte evenimente ulterioare semnificative datei bilantului care sa necesite ajustarea cifrelor sau o prezentare suplimentara in situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 Decembrie 2020.

S-a analizat posibilitatea continuitatii activitatii si sunt premise ca in viitorul previzibil, activitatea societatii sa poata continua.

Consiliu de Administratie:

Vlasceanu Liliana Marinela

Sion Ioan Alexandru

Diacu Sorin Ionut

Moldovan Adrian Teodor

Toma Ioana – Diana Maria