

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 2021

Cuprins:

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

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 2021 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 cu modificărilor ulterioare. Societatea a fost înființată la 16.04.2010 sub forma de societate pe actiuni, in baza HCL . Societatea obține in 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 actiuni nominative, capitalul social varsat este in suma de 2.700.000 lei.

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 2.663.550 lei.

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

2 Situatiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 85/26.01.2022.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2021 corespund cu registrele contabile întocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2021 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2021 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere al anului 2021 nerezultand diferente semnificative. Au fost casate mijloace fixe in anul 2021 conform PV casare nr.

670/19.03.2021 în valoare de 10.372,63 ron. Acestea reprezintă licențe, abonamente pentru actualizare softuri, a căror valabilitate a expirat și care au fost amortizate integral.

3 Modificări semnificative de poziție financiară

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>
Active imobilizate	2.466.883	2.465.164
Active circulante	3.840.343	3.108.056
Cheltuieli în avans	5.136	15.470
Total active	6.312.362	5.588.690
Datorii pe termen scurt	2.262.690	2.135.841
Provizioane	0	0
Datorii pe termen lung	753.672	99.538
Total capitaluri proprii	3.296.000	3.353.311
Total datorii și capitaluri proprii	6.312.362	5.588.690

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2021 are un total activ de 5.588.690 lei și a înregistrat o scădere de 11.46% față de anul anterior, când total activ a fost de 6.312.362 lei. Această scădere este datorată ca urmare a diminuării soldurilor înregistrate în casa și bancă la 31.12.2021 comparativ cu anul 2020.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>Variație relativă</u></i>
Imobilizări corporale	2.441.369	2.441.537	
Investiții imobiliare	0	0	
Imobilizări necorporale	4.564	2.677	
Imobilizări financiare	20.950	20.950	
Total active imobilizate	2.446.883	2.465.164	-0.75%

Activele imobilizate nu înregistrează variații semnificative față de anul trecut.

3.2 Active circulante

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>Variație relativă</u></i>
Stocuri	263.092	356.443	
Creanțe comerciale	2.542.822	2.303.707	
Creanțe – entități afiliate	0	0	
Alte creanțe	0	0	
Casa și conturi la bănci	1.034.429	447.906	
Total active circulante	3.840.343	3.108.056	-19.07%

Total active circulante

Creanțele comerciale au scăzut față de anul trecut cu 732.287 lei comparativ cu anul anterior, ca urmare a varsării capitalului social (ultima tranșă în suma de 742.500 lei) în anul 2021.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 586.523 lei la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020, crescand valoare creantelor neincasate, si scazand datoriile comerciale.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Datorii comerciale - terti	1.393.016	927.164	
Datorii - entitati afiliate	71.527	35.643	
Alte datorii	1.551.819	1.272.572	
Total datorii	3.016.362	2.235.379	-25.89%

Datoriile au scazut in 2021 cu 780.983 lei. A fost platita catre SIMCO SA transa 3 a contractului de achizitie imobil si teren din str Barsei in suma de 715.475 lei.

3.4 Provizioane

Nu sunt constituite provizioane la 31.12.2021.

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 3.296.000 lei in 31.12.2020 la 3.353.311 lei la 31.12.2021 si reprezinta profitul inregistrat la 31.12.2021 in suma de 57.311 lei.

4. Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Venituri din exploatare	7.214.080	8.399.309	
Cheltuieli din exploatare	7.212.795	8.338.956	
Rezultatul exploatarii	1.285	60.353	4596.73 %
Venituri financiare	15.990	16.732	
Cheltuieli financiare	939	5.281	
Rezultatul financiar	15.051	11.451	23.92 %
Impozit pe profit	0	14.493	
Rezultatul net al exercitiului	16.336	57.311	250.83 %

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	7.213.212	8.361.066	
Alte venituri din exploatare	868	38.243	
<i>Venituri din exploatare</i>	<i>7.214.080</i>	<i>8.399.309</i>	<i>16.43%</i>

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 8.361.066 lei la 31 decembrie 2021, reprezentand in principal serviciile facturate catre Primaria Voluntari in valoare de 7.748.220 lei (92.67 % din total cifra de afaceri), iar diferenta de 612.846 lei serviciile facturate catre terti. Lucrarile executate pentru Primaria Voluntari au fost realizate in baza contractului de delegare nr. 8224/05.04.2013 si a contractelor incheiate in anul 2021.

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 de afaceri in anul 2021.

Comparativ cu anul 2020, cifra de afaceri a crescut cu 1.147.854 lei (16.43 %). Acest lucru s-a datorat realizarii unui numar mai mare de lucrari. Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este estimat cu o crestere fata de nivelul anului 2021 prin cresterea numarului de lucrari.

4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2020</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.121.321	3.452.596	
Cheltuieli cu salariile	2.670.564	3.119.494	
Cheltuieli cu amortizarile	220.089	184.372	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	1.168.896	1.511.065	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	26.290	41.343	
Alte cheltuieli	2.912	24.785	
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	<i>7.212.795</i>	<i>8.338.956</i>	<i>15.61%</i>

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au crescut cu 10.61 % in anul 2021 comparativ cu anul 2020. Acest lucru se datoreaza in cresterea numarului de lucrari realizate .

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile 3.119.494 lei, reprezinta 37.41% in 2021 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 16.81% in 2021 fata de 2020, in principal datorita cresterii numarului de personal si cresterii cheltuielilor cu plata orelor suplimentare, necesare realizarii lucrarilor contractate.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 2.21% in 2021 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 16.23 % in 2021 fata de 2020, prin amortizarii integrale a unor mijloace fixe.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 18.12% in 2021 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 29.27 % in 2021 fata de 2020 in principal datorita cresterii cheltuielilor cu inchirierea utilajelor necesare realizarii sistemului rutier.

Alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate reprezinta 0.50% in 2021 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2021 cu 57.25 % in principal datorita impozitelor locale si contributiei la fondul de handicap.

Alte cheltuieli

Cheltuielile cu amenzi si penalitati datorate catre bugetul de stat si furnizori au crescut in 2021 comparativ cu 2020 cu 751.13%, in principal datorita majorarilor si penalitatilor datorate Bugetului de stat, pentru care s-a facut reesalonarea datoriilor catre Bugetul statului..

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 totalitatea 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 a solicitat ANAF compensarea sumei de 10 000 lei cu TVA de plata aferent lunii mai 2021.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabila de 57.311 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021. 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 rețelei stradale. În anul 2021 au fost achiziționate un picon cu accesorii și perie cu accesorii, licențe programul de contabilitate și licența windows, un laptop și 2 Dacia Duster.

În conformitate cu ctr nr. 8224/05.04.2013 privind delegarea gestiunii serviciilor de administrare și intretinere a rețelei stradale aflată în administrarea Consiliului Local al Orașului Voluntari, inclusiv echiparea tramei stradale cu elemente de mobilier urban, articolul 14 alin.1, societatea are obligația de a înregistra și plăti o redevență de 2% din valoare încasărilor anuale.

5. Indicatori cheie de performanță financiari și non-financiari

5.1 Indicatori financiari

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichidității curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	$3.108.056 / 2.235.379 = 1.39$		Valoarea, care oferă garanția acoperirii datoriilor curente este în jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichidității imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	$2.752.062 / 2.235.379 = 1.23$		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotație a debitelor - clienți = Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	$(1.686.690 + 2.910.398) / 2 / 8.361.066 * 365 = 84.63$		Exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere
2	Viteza de rotație a creditelor - furnizori = Sold mediu furnizor / Achiziții de bunuri (fără servicii) sau CA x 365	$(676.541 + 927.164) / 2 / 8.361.066 * 365 = 35$		Numărul de zile de creditare de la furnizorii săi de bunuri materiale
3	Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	$8.361.066 / 2.465.164 = 3.39$		Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate
4	Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active	$8.361.066 / 2.821.607 = 2.96$		
C.	Indicatori de profitabilitate			
1	Marja brută din vânzări = Profitul brut din vânzări (7) / Cifra de afaceri x 100	$60.353 / 8.361.066 * 100 = 0.72$		O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină un preț optim de vânzare.

5.2 Indicatori non-financiari

Indicator	2020	2021	Variatie
Numar contracte furnizori	49	42	14.28%
Numar clienti	296	104	64.86%
Numar mediu de angajati	46	46	0 %

6. Dezvoltatea 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 neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeaasi 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

La data intocmirii prezentelor situatii financiare, Romania numai este in "stare de alerta", aceasta a incetat in 09.03.2022.

In acest sens, Societatea nu poate estima cu precizie la aceasta data impactul asupra performantei financiare aferenta anului 2022.

In ceea ce priveste conflictul din Ucraina asupra societatii au fost identificate ca posibile riscuri: presiuni inflationiste in economii prin cresterea pretului la energia electrica, combustibili, hrana, cea ce duce la scumpiri si la pretului materiei prime utilizate (asfalt si beton precum si celalate materiale folosite in procesul de realizare a lucrarilor).

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 2021.

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