

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 2022

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 2022 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 2022 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 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 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 2022 nerezultand diferente semnificative. Au fost casate mijloace fixe in anul 2022 conform PV casare nr. in valoare de 288 790 ron. Acestea reprezinta licente, abonamente pentru actualizare softuri, a caror

valabilitate a expirat si care au fost amortizate integral, echipamente de protectie pentru muncitori si ingineri deteriorate, laptopuri amortizate, uzate fizic si moral, etc.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i>
Active imobilizate	2.465.164	2.704.502
Active circulante	3.108.056	7.188.963
Cheltuieli in avans	15.470	16.339
Total active	5.588.690	9.909.804
Datorii pe termen scurt	2.135.841	5.368.108
Provizioane	0	319.247
Datorii pe termen lung	99.538	112.547
Total capitaluri proprii	3.353.311	4.109.902
Total datorii si capitaluri proprii	5.588.690	9.909.804

Bilantul contabil la 31 decembrie 2022 are un total activ de 9.909.804 lei si a inregistrat o crestere de 77.32% fata de anul anterior, cand total activ a fost de 5.588.690 lei.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Imobilizari corporale	2.441.537	2.669.482	
Investitii imobiliare	0	0	
Imobilizari necorporale	2.677	14.070	
Imobilizari financiare	20.950	20.950	
Total active imobilizate	2.465.164	2.704.502	9.7 %

Activele imobilizate inregistreaza o crestere de 9.7% fata de anul trecut, prin achizitionarea de noi imobilizari corporale (incarcator cu bena frontala XCMG, generator, masina marcaj rutier, placa compactoare, mai compactor, remorca, autoutilitara renault master).

3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022 (lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Stocuri	356.443	206.004	
Creante comerciale	2.303.707	6.644.292	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	0	0	
Casa si conturi la banci	447.906	338.667	
Total active circulante	3.108.056	7.188.963	131,30%

Total active circulante

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 4.340.585 lei comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 109.239 lei la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021, crescand valoare creantelor neincasate si a datoriile comerciale.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<u><i>31 decembrie 2021</i></u> <u><i>(lei)</i></u>	<u><i>31 decembrie 2022</i></u> <u><i>(lei)</i></u>	<u><i>Variatie relativa</i></u>
Datorii comerciale - terti	927.164	2.948.218	
Datorii - entitati afiliate	35.643	0	
Alte datorii	1.272.572	2.532.437	
Total datorii	2.235.379	5.480.655	145.17 %

Datoriile au crescut in 2022 cu 3.245.276 lei, dar si creantele au crescut cu 4.340.585 lei.

3.4 Provizioane

Sunt constituite provizioane la 31.12.2022 pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 319.246 lei.

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 3.353.311 lei in 31.12.2021 la 4.109.902 lei la 31.12.2022 si reprezinta profitul inregistrat la 31.12.2022 in suma de 849.757 lei, si distribuirea de dividende in suma totala de 93.166 lei, aferent anilor 2019,2020,2021.

4. Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<u><i>31 decembrie 2021</i></u> <u><i>(lei)</i></u>	<u><i>31 decembrie 2022</i></u> <u><i>(lei)</i></u>	<u><i>Variatie relativa</i></u>
Venituri din exploatare	8.399.309	14.441.939	
Cheltuieli din exploatare	8.338.956	13.389.135	
Rezultatul exploatarii	60.353	1.052.804	1.644,41 %
Venituri financiare	16.732	36.557	
Cheltuieli financiare	5.281	14.146	
Rezultatul financiar	11.451	22.411	95.71 %
Impozit pe profit	14.493	225.458	
Rezultatul net al exercitiului	57.311	849.757	1.382,71 %

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	8.361.066	14.441.540	
Alte venituri din exploatare	38.243	399	
Venituri din exploatare	8.399.309	14.441.939	71.94%

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 14.441.540 lei la 31 decembrie 2022, reprezentand in principal serviciile facturate si productie neterminata catre Primaria Voluntari in valoare de 12.836.220 lei (88.89 % din total cifra de afaceri), iar diferenta de 1.605.320 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 2022.

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 2022.

Comparativ cu anul 2021, cifra de afaceri a crescut cu 6.080.474 lei (71.94 %). 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 2022 prin cresterea numarului de lucrari.

4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.452.596	5.308.992	
Cheltuieli cu utilitatile	5.301	5.992	
Cheltuieli cu salariile	3.119.494	4.013.063	
Cheltuieli cu amortizarile	184.372	206.222	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	1.511.065	3.419.465	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	41.343	47.002	
Alte cheltuieli	24.785	69.152	
Cheltuieli privind provizioanele	0	319.247	
Cheltuieli din exploatare	8.338.956	13.389.135	60.56%

Materiale consumabile

Cheltuielile cumateriile prime si materialele consumabile au crescut cu 53,76 % in anul 2022 comparativ cu anul 2021. Acest lucru se datoreaza in cresterii numarului de lucrari realizate .

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile 4.013.063 lei, reprezinta 29.97% in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 28.65% in 2022 fata de 2021, in principal datorita cresterii numarului de personal si cresterii cheltuielilor cu plata orelor suplimentare, necesare realizarii lucrarilor contractate.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 1.54% in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 11.85 % in 2022 fata de 2021, datorita achizitiei de mijloace fixe.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 25.54% in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 126,30 % in 2022 fata de 2021 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 0.35% in 2022 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2022 cu 179 % 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 2022 comparativ cu 2021 cu 179%, in principal datorita majorarilor si penalitatilor datorate Bugetului de stat, pentru care s-a facut reesalonarea datoriilor catre Bugetul statului.

In anul 2022 societatea nu a avut litigii sau actiuni in instanta.

In calitate de garant in baza promisiunii bilaterale de vanzare cumparare autentificata prin incheierea nr. 502/20.05.2020, si Contract de ipoteca imobiliara asupra conturilor si creantelor din data de 20.05.2020 incheiat intre cumparatorul Servicii Funerare ABS Voluntari SRL si vanzatorul Carmel Properties SRL, garant - societatea Aurora Construct Montaj SA a fost executata silit prin dosarele de executare nr. 1792/2022 (pentru suma de 992 496,64 lei) si nr 1793/2022 (pentru suma de 2.384.455,75 lei) , in prezent executarile silit sunt suspendate de catre BEJ Nicolescu Gheorghe Alin.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabila de 849.757 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie

2022. 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 anul 2022 au fost achizitionate urmatoarele echipamente si utilaje: incarcator cu bena frontala XCMG, generator, masina marcaj rutier, placa compactoare, mai compactor, remorca, autoutilitara renault master.

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.

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)	$7.188.963/5.477.278=1.31$		Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	$6.988.444/5.477.278=1.28$		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	$(2.910.398+6.606.256)/2 /14.441.540*365=120$		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	$(927.164+2.948.218)/2 /14.441.540*365=49$		Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	$14.441.540/2.704.502=5.34$		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	$14.441.540/9.893.465=1.46$		
C.	Indicatori de profitabilitate			
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	$1.052.804/14.441.540*100=7.29$		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.

Indicatori non-financiari

Indicator	2021	2022	Variatie
Numar contracte furnizori	42	50	19.04%
Numar clienti	104	129	24.04%
Numar mediu de angajati	46	49	6.52%

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 neconcordanta 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

În ceea ce privește conflictul din Ucraina asupra societății au fost identificate ca posibile riscuri: presiuni inflationiste în economii prin creșterea pretului la energia electrică, combustibili, hrană, ceea ce duce la scumpiri și la pretul materiei prime utilizate (asfalt și beton precum și celelalte materiale folosite în procesul de realizare a lucrărilor).

Cu excepția celor menționate mai sus, nu există alte evenimente ulterioare semnificative datei bilanțului care să necesite ajustarea cifrelor sau o prezentare suplimentară în situațiile financiare aferente exercitiului încheiat la 31 Decembrie 2022.

S-a analizat posibilitatea continuității activității și sunt premise că în viitorul previzibil, activitatea societății să poată continua.

Consiliu de Administrație:

Dumitru Elena

Tudorache Claudia Alexandra

Diacu Sorin Ionuț

Moldovan Adrian Teodor

Toma Ioana – Diana Maria