

# **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, Județ Ilfov

## **Raportul Administratorului în legătura cu anul financiar 2023**

### 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. Dezvoltarea 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, Oraș 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 2023 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 cu modificările 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 retelei 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 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2023 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si sistematic. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente prioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 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 2023 nerezultand diferente

semnificative. Au fost casate mijloace fixe, obiecte de inventar, echipamente de lucru in anul 2023, conform PV casare nr 1 din 25.01.2023, 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>31 decembrie 2022 (lei)</i>	<i>31 decembrie 2023 (lei)</i>
Active imobilizate	2.704.502	2.623.428
Active circulante	7.188.963	4.954.848
Cheltuieli in avans	16.339	16.482
<b>Total active</b>	<b>9.909.804</b>	<b>7.594.758</b>
Datorii pe termen scurt	5.368.108	2.920.924
Provizioane	319.247	335.745
Datorii pe termen lung	112.547	187.357
Total capitaluri proprii	4.109.902	4.150.742
<b>Total datorii si capitaluri proprii</b>	<b>9.909.804</b>	<b>7.594.758</b>

Bilantul contabil la 31 decembrie 2023 are un total activ de 7.594.758 lei si a inregistrat o scadere de 23.36 % fata de anul anterior, cand total activ a fost de 9.909.804 lei.

#### 3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i>	<i>31 decembrie 2023</i>	<i>Variatie relativa</i>
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>	
Imobilizari corporale	2.669.482	2.590.591	
Investitii imobiliare	0	0	
Imobilizari necorporale	14.070	11.897	
Imobilizari financiare	20.950	20.950	
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.704.502</b>	<b>2.623.438</b>	<b>-2.99 %</b>

Activele imobilizate inregistreaza o scadere de 2.99% fata de anul trecut, datorata amortizarii.

#### 3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i>	<i>31 decembrie 2023</i>	<i>Variatie relativa</i>
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>	
Stocuri	206.004	2.917.675	
Creante	6.644.292	1.355.304	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	0	0	
Casa si conturi la banci	338.667	681.869	
<b>Total active circulante</b>	<b>7.188.963</b>	<b>4.954.848</b>	<b>-31.08%</b>

Total active circulante

Creantele comerciale au scazut fata de anul trecut cu 5.570.825 lei, comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banchi

Disponibilitatile in banca au crescut cu 343.202 lei la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 crescand valoare creantelor neincasate.

### 3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i> <i>(lei)</i>	<i>31 decembrie 2023</i> <i>(lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Datorii comerciale - terți	2.948.218	986.962	
Datorii - entități afiliate	0	0	
Alte datorii	2.532.437	2.121.319	
<b>Total datorii</b>	<b>5.480.655</b>	<b>3.108.281</b>	<b>43.29 %</b>

Datoriile au scazut in 2023 cu 2.372.374 lei, iar creantele au scazut cu 5.288.988 lei.

### 3.4 Provizioane

Sunt constituite provizioane la 31.12.2023 pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 335.745 lei.

### 3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 4.109.902 lei la 31.12.2022, la 4.150.742 lei, la 31.12.2023 si reprezinta profitul inregistrat la 31.12.2023, in suma de 40.840 lei.

## 4. Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i> <i>(lei)</i>	<i>31 decembrie 2023</i> <i>(lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Venituri din exploatare	14.441.939	13.635.514	
Cheltuieli din exploatare	13.389.135	13.582.705	
<b>Rezultatul exploatarii</b>	<b>1.052.804</b>	<b>52.809</b>	<b>-94.98 %</b>
Venituri financiare	36.557	28.118	
Cheltuieli financiare	14.146	20.251	
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>22.411</b>	<b>7.867</b>	<b>-64.90 %</b>
Impozit pe profit	225.458	19.836	
<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>849.757</b>	<b>40.840</b>	<b>-95.19 %</b>

## 4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i> <i>(lei)</i>	<i>31 decembrie 2023</i> <i>(lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Productia vanduta	14.441.540	10.918.360	
Alte venituri din exploatare	399	2.717.154	
<i>Venituri din exploatare</i>	<b>14.441.939</b>	<b>13.635.514</b>	<b>-5.58%</b>

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 10.918.360 lei la 31 decembrie 2023, reprezentand serviciile facturate catre Primaria Voluntari si serviciile facturate catre terți. Lucrările executate pentru Primaria Voluntari au fost realizate in baza contractului de delegare nr. 8224/05.04.2013 si a contractelor incheiate in anul 2023.

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 2023.

Comparativ cu anul 2022, cifra de afaceri a scăzut cu 3.523.180 lei. Sunt lucrari in curs de executie in suma de 2.661.948 lei. Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este estimat cu o crestere fata de nivelul anului 2023, prin cresterea numarului de lucrari.

## 4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2022</i> <i>(lei)</i>	<i>31 decembrie 2023</i> <i>(lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5.308.992	5.252.010	
Cheltuieli cu utilitatile	5.992	29.210	
Cheltuieli cu salariile	4.013.063	5.022.147	
Cheltuieli cu amortizarile	206.222	242.093	
Cheltuieli cu servicii prestate de terți	3.419.465	2.882.538	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	47.002	68.049	
Alte cheltuieli	69.152	70.159	
Cheltuieli privind provizioanele	319.247	16.499	
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	<b>13.389.135</b>	<b>13.582.705</b>	<b>1.45%</b>

#### Materiale consumabile

Cheltuielile cu materile prime si materialele consumabile au scazut cu 1.07 % in anul 2023, comparativ cu anul 2022. Acest lucru se datoreaza in principal reducerii numarului de lucrari realizate .

#### Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale in suma de 5.022.147 lei, reprezinta 36.98% in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 25.14% in 2023 fata de 2022, datorita cresterii numarului de personal si cresterii cheltuielilor cu plata orelor suplimentare, necesare realizarii lucrarilor contractate si reducerii facilitatilor fiscale.

#### Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 1.78% in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 17.39 % in 2023 fata de 2022, datorita achizitiei de mijloace fixe.

#### Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 21.22% in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 15.70 % in 2023 fata de 2022, 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 0.5% in 2023 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2023 cu 44.78 %, 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 2023, comparativ cu 2022 cu 44.78%, in principal datorita majorarilor si penalitatilor datorate Bugetului de stat, pentru care s-a facut reesalonarea datoriilor catre Bugetul statului si a fost pierduta.

In anul 2023 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 silite sunt suspendate de catre BEJ Nicolescu Gheorghe Alin.

### 4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabil de 40.840 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie

2023. 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 2023 au fost achizitionate urmatoarele echipamente si utilje: placa prindere picon, mai compactor: 2 buc, topitor mastic bituminos, placa compactoare, 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, 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

	<b>Indicatori</b>	<b>Exercitiul curent</b>	<b>Observatii</b>
<b>A.</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>		
1	Indicatorul lichiditatii curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	4.954.848/2.920.924=1.70	Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	(4.954.848-2.917.675)/2.920.924=0.70	
<b>B.</b>	<b>Indicatori de gestiune</b>		
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	3.999.798 /10.918.360*365=134	Exprema 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	4.144.516 /10.918.360*365=139	Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	10.918.360/2.623.438=4.16	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	10.918.360/7.594.758=1.44	
<b>C.</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>		
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	52.809/10.918.360*100=0.48	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	2022	2023	Variatie
Numar contracte furnizori	50	34	-32%
Numar clienti	129	177	37.21%
Numar mediu de angajati	49	57	16.32%

## 6. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Pentru urmatorii 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 : Oraș Voluntari, Strada TUDOR VLADIMIRESCU, Nr. 35, CAM. 1 ȘI 2, Județ 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 pielei. 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 presupun 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 potențiala situație de neconcordanță poate intensifica profitabilitatea, dar poate în aceeași măsură crește riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi menținerea de numerar suficient și alte echivalente de numerar și prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentând facilități 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

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

Cu exceptia celor mentionate mai sus, nu exista alte evenimente semnificative ulterioare datei bilantului care sa necesite ajustarea cifrelor sau o prezentare suplimentara in situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 Decembrie 2023.

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

### Consiliu de Administratie:

Presedinte / Administrator

Diacu Sorin Ionu

Administrator,

Moldovan Adrian Teodor

Administrator,

Toma Ioana – Diana Maria