

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 2024

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 9
7. Activitati de cercetare dezvoltare	Pagina 9
8. Achizitii actiuni proprii	Pagina 9
9. Detalii sucursale	Pagina 9
10. Instrumente financiare	Pagina 9
11. Managementul riscului	Pagina 9
12. Evenimente ulterioare datei bilantului	Pagina 11

1 Informatii despre societate

Societatea Aurora Construct Montaj SA are sediul în Loc. Voluntari, Oraș Voluntari, Str. Intrarea Nicolae Balcescu, Nr. 10, Mansarda, Județ Ilfov, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J23/1144/2010 cod unic de înregistrare 26786565 având ca activitate principală 'Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor', cod CAEN 4211 prezintă la 31 decembrie 2024 următoarea situație:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 cu modificările ulterioare. Societatea a fost înființată la 16.04.2010 sub forma de societate pe acțiuni, în baza HCL. Societatea obține în principal venituri din: lucrări de administrare și întreținere a rețelei stradale, lucrări de înlocuire, montare indicatoare și semnalizare rutieră.

Valoarea capitalului subscris este de 2.700.000 lei reprezentând 2.700.000 acțiuni nominative, capitalul social versat este în 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, reprezentând un număr de acțiuni de 36.450 acțiuni, cota de participare la beneficii și pierderi este de 1.35%.
- **Oraș Voluntari prin Consiliul Local Voluntari** care are un aport la capital de 2.663.550 lei, reprezentând un număr de acțiuni de 2.663.550 acțiuni, cota de participare la beneficii și pierderi este de 98.65%, aport versat total 2.663.550 lei.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1 leu/acțiune.

2 Situațiile financiare

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală ANAF.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și sistematic. Societatea a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2024 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2024 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății și performanța financiară conform exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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 2024 nerezultând diferențe

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2023 (lei)</i>	<i>31 decembrie 2024 (lei)</i>
Active imobilizate	2.623.428	2.428.164
Active circulante	4.954.848	9.885.975
Cheltuieli in avans	16.482	11.530
Total active	7.594.758	12.325.669
Datorii pe termen scurt	2.920.924	7.948.348
Provizioane	335.745	0
Datorii pe termen lung	187.357	126.239
Total capitaluri proprii	4.150.742	4.251.082
Total datorii si capitaluri proprii	7.594.758	12.325.669

Bilantul contabil la 31 decembrie 2024 are un total activ de 12.325.669 lei si a inregistrat o crestere de 62.29 % fata de anul anterior, cand total activ a fost de 7.594.758 lei.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2023 (lei)</i>	<i>31 decembrie 2024 (lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Imobilizari corporale	2.590.591	2.402.723	
Investitii imobiliare	0	0	
Imobilizari necorporale	11.897	4.491	
Imobilizari financiare	20.950	20.950	
Total active imobilizate	2.623.438	2.428.164	-7.44 %

Activele imobilizate inregistreaza o scadere de 7.44% fata de anul trecut, datorata amortizarii.

3.2. Active circulante

<i>Descriere</i>	<i>31 decembrie 2023 (lei)</i>	<i>31 decembrie 2024 (lei)</i>	<i>Variatie relativa</i>
Stocuri	2.917.675	8.412.295	
Creante	1.355.304	1.001.928	
Creante – entitati afiliate	0	0	
Alte creante	0	0	
Casa si conturi la banci	681.869	471.752	
Total active circulante	4.954.848	9.885.975	99.52%

Total active circulante

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 4.931.127 lei, comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 210 117 lei la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 crescand valoare creantelor neincasate.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Datorii comerciale - terti	986.962	4.753.642	
Datorii - entitati afiliate	0	0	
Alte datorii	2.121.319	3.320.945	
Total datorii	3.108.281	8.074.587	159.78 %

Datoriile au scazut in 2024 cu 4.966.306 lei, iar creantele au scazut cu 5.288.988 lei.

3.4 Provizioane

Au fost anulate provizioane pentru concedii de odihna la 31.12.2024 in suma de 335 745 lei.

3.5 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 4.150.742 lei la 31.12.2023, la 4.251.082 lei, la 31.12.2024 si reprezinta profitul inregistrat la 31.12.2024, in suma de 100.341 lei.

4. Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Venituri din exploatare	13.635.514	13.879.249	
Cheltuieli din exploatare	13.582.705	13.766.209	
Rezultatul exploatarei	52.809	113.040	114.05 %
Venituri financiare	28.118	20.794	
Cheltuieli financiare	20.251	15.005	
Rezultatul financiar	7.867	5.789	-26.41 %
Impozit pe profit	19.836	18.488	
Rezultatul net al exercitiului	40.840	100.341	145.69 %

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	10.918.360	8.382.028	
Alte venituri din exploatare	2.717.154	5.497.221	
Venituri din exploatare	13.635.514	13.879.249	+1.76

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 8.382.028 lei la 31 decembrie 2024 reprezentand serviciile facturate catre Primaria Voluntari si 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 2024.

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 2024.

Comparativ cu anul 2023, cifra de afaceri a scazut cu 2.536.332 lei. Sunt lucrari in curs de executie in suma de 8.159.923 lei, care vor fi finalizate, receptionate in anul 2025. Trendul pentru anii viitori al cifrei de afaceri este estimat cu o crestere fata de nivelul anului 2024, prin cresterea numarului de lucrari.

4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2024</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5.252.010	4.982.546	
Cheltuieli cu utilitatile	29.210	39.090	
Cheltuieli cu salariile	5.022.147	5.367.444	
Cheltuieli cu amortizarile	242.093	225.737	
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	2.882.538	3.343.858	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	68.049	118.325	
Alte cheltuieli	70.159	24.954	
Cheltuieli privind provizioanele	16.499	-335.745	
Cheltuieli din exploatare	13.582.705	13.766.209	1.35%

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au scazut cu 5.13 % in anul 2024, comparativ cu anul 2023. 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 5.367.444 lei, reprezinta 38.99% in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 6.8% in 2024 fata de 2023, datorita cresterii cheltuielilor cu plata orelor suplimentare, necesare realizarii lucrarilor contractate si reducerii facilitatilor fiscale.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 1.64% in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au scazut cu 6.76 % in 2023 fata de 2023, datorita achizitiei de mijloace fixe.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 24.29% in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 16 % in 2024 fata de 2023, 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 0.9% in 2024 din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate au crescut in 2024 cu 73.88 %, 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 scazut in 2024, comparativ cu 2023 cu 64.43%.

In anul 2024 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 dosarul de executare silita nr. 1793/2022 este inchis, iar dosarul de executare silita nr. 1792/2022 este suspendat in baza Incheierii din data de 26.03.2025 emisa de Judecatoria Buftea.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit contabil de 100.341 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor si cheltuielilor realizate in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024. 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 2024 au fost achizitionate urmatoarele echipamente si utilaje: 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

2024

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichiditatii curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	$9.885.975 / 7.948.348 = 1.24$		Valoarea, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente este in jurul valorii 2.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	$(9.885.975 - 8.412.295) / 7.948.348 = 0.18$		
B.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	$722.476 / 8.382.028 * 365 = 31$		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	$2.839.876 / 8.382.028 * 365 = 124$		Numarul de zile de creditare de la furnizorii sai de bunuri materiale
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	$8.382.028 / 2.428.164 = 3.45$		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	$8.382.028 / 12.314.139 = 0.68$ A=12.325.669		
C.	Indicatori de profitabilitate			
1	Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari (7) / Cifra de afaceri x 100	$113.040 / 8.382.028 * 100 = 1.35$		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.

2023

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
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.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	$3.999.798/10.918.360*365=134$		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	$4.144.516/10.918.360*365=139$		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	$10.918.360/7.594.758=1.44$		
C.	Indicatori de profitabilitate			
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	2023	2024	Variatie
Numar contracte furnizori	34	38	12%
Numar clienti	177	180	2 %
Numar mediu de angajati	57	21	-63.16%

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

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 celalate 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 2024.

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 Ionut

Administrator,
Moldovan Adrian Teodor

Administrator,
Toma Ioana – Diana Maria