

Aurora Construct Montaj S.A.

Cod unic de înregistrare: 26786565

Număr Registrul Comerțului: J23/1144/2010

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

Raport al Cenzorilor la 31.12.2023

Societatea Aurora Construct Montaj SA are sediul in Loc. Voluntari, Oraș Voluntari, Str. Intrarea Nicolae Balcescu, Nr. 10, Mansarda, Judet Ilfov, inregistrata la Registrul Comerțului 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 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 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 , reprezentand un numar de acțiuni de 36.450 acțiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 1.35%.
- **Oraș Voluntari prin Consiliul Local Voluntari** care are un aport la capital de 2.663.550 lei , reprezentand un numar de acțiuni de 2.663.550 acțiuni, cota de participare la beneficii si pierderi este de 98.65%, aport varsat total 2.663.550 lei.

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

Societatea a întocmit situațiile financiare conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 4268/2022 din 15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 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 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății și performanța financiară conform exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în 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 in anul 2023 conform PV casare 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.

Cenzorii societatii Aurora Construct Montaj S.A. numiti legal de catre AGA, au verificat modul de administrare a societatii, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Asociatilor si actelor normative in vigoare , eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2023.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre societate au fost raportate de catre adminstratori in situatiile financiare ale anului 2023 si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzor nu a surprins aspecte de neconcordanța între evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanșurilor contabile ale asociatiei, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si "Planului de conturi" utilizat de aceste entitati,

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca societatea a desfășurat in anul analizat activitati economice, a realizat încasări, plăți prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între faptic si scriptic.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2023, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un profit in suma de 40.840 lei, stabilit ca diferența între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

La 31.12.2023 societatea prezinta urmatoarii indicatori:

1. Active imobilizate:

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></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	
<i>Total active imobilizate</i>	<i>2.704.502</i>	<i>2.623.438</i>	<i>9,7%</i>

Activele imobilizate nu inregistreaza variatii semnificative fata de anul trecut.

2. Active circulante:

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

Total active circulante

Creantele comerciale au scazut fata de anul trecut cu 2.234.115 lei comparativ cu anul anterior.

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 343.202 lei la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022, crescand valoare creantelor neincasate si a datoriile comerciale.

3.Datorii pe termen scurt si termen lung

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

Datoriile au scazut in 2022 cu 2.372.374 lei, dar si creantele au scazut cu 2.234.115 lei.

Provizioane

Sunt constituite provizioane la 31.12.2022 pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 335.745 lei.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 4.109.902 lei in 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><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Venituri din exploatare	14.441.939	13.635.514	
Cheltuieli din exploatare	13.389.135	13.582.705	
Rezultatul exploatarii	1.052.804	52.809	-94.98 %
Venituri financiare	36.557	28.118	
Cheltuieli financiare	14.146	20.251	
Rezultatul financiar	22.411	7.867	-64.90 %
Impozit pe profit	225.458	19.836	
Rezultatul net al exercitiului	849.757	40.840	-95.19 %

5. Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></i>
Productia vanduta	14.441.540	10.918.360	
Alte venituri din exploatare	399	55.206	
Venituri din exploatare	14.441.939	13.635.514	-5.58%

6. Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2023</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>Variatie relativa</u></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 terti	3.419.465	2.882.538	
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	47.002	68.049	
Alte cheltuieli	69.152	70.159	
Ajustari privind provizioanele	319.247	16.499	
Cheltuieli din exploatare	13.389.135	13.582.705	1.44%

7. Rezultatul exercitiului

Societatea a înregistrat un profit contabil de 40.840 lei. Aceasta este rezultatul veniturilor și cheltuielilor realizate în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Cenzorii certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2023.

CENZORI:

Ranete Eugenia

Oancea Lacramioara

Tudoran Alexandru Daniel