



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021

I. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII PE DURATA EXERCITIULUI FINANCIAR SI A SITUATIEI SALE LA INCHEIEREA ACESTUIA.COMERCIALE

AURORA SA s-a constituit prin preluarea integrala a patrimoniului fostei intreprinderi de incaltaminte " Aurora " la data de 31.12.1990 in temeiul Legii nr.15 / 1990 privind unitatile de stat ca regii autonome si societati comerciale pe baza H.G.1296 /13.12.1990 si functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Aurora SA are sediul in localitatea Tg – Frumos, str. Stefan cel Mare nr. 8, judetul Iasi .

Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului al Camerei de Comert si Industrie a judetului Iasi sub nr. J/ 22 / 329 / 1991 avand codul fiscal 2000732 si atribut fiscal RO.

Societatea nu detine sucursale.

Conform actului constitutiv, obiectul de activitate al societatii il este „Fabricarea incaltamintei”-cod 1520

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2021 este de 1.778.927.50 lei, divizat in 711.571 actiuni la o valoare nominala de 2.5 lei/actiune.

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe piata AeRO a BURSEI DE VALORI Bucuresti.

Aurora SA nu are filiale si nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

Toate capacitatile de productie proprietatea firmei sunt amplasate pe teritoriul situat la sediul social.

Societatea detine dreptul de proprietate asupra tuturor activelor imobilizate inregistrate in contabilitatea firmei.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

1.1. Conducerea societatii

Conform prevederilor actului constitutiv al Aurora SA, conducerea societatii este executata de Adunarea Generala a Actionarilor si de Consiliul de Administratie al societatii, ales pentru un mandat de 4 ani.

Consiliul de Administratie al societatii este format din 3 administratori desemnati de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

La data de 31 decembrie 2021, precum si la data intocmirii prezentului raport, membrii Consiliul de Administratie sunt:

Membru CA	Funcție
-Stefan Constantin	- presedinte Consiliul de Administratie
-Ignat Marius	-membru
-Benjamins United SRL	- reprezentant permanent Dumitrache Silviu-Bogdan

Conducerea executiva a fost asigurata de catre domnul ing. Dan Savescu.

Nici unul din cei de mai sus nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative legate de capacitatea de a-si indeplini atributiile.

Auditul financiar este asigurat de Albu Silvia

Participarea membrilor Consiliului de Administratie la capitalul social al Aurora S.A. la data prezentului raport este urmatoarea:

Nr. Crt.	Numele si prenumele Administratorului	Participarea la cap.social(nr. actiuni detinute)
1.	Stefan Constantin	0
2.	Ignat Marius	0
3.	Benjamins United SRL	0



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

La data de 31.12.2021 situatia capitalului social subscris si varsat se prezinta astfel :

Nr. Crt.	Actionari	Numar de actiuni	Valoare nominala	Valoare RON	Procent (%)
1.	Braiconf SA	560.504	2.50	1.401.260.00	78.7699
2.	Alti Actionari	151.067	2.50	377.667.50	21.2301
3.	TOTAL	711.571	2.50	1.778.927.50	100

Preturile actiunilor societatii au avut o tendinta oscilanta, manifestata si in ceea ce priveste numarul actiunilor tranzactionate, tendinta datorata in special lipsei de lichiditati cat si reduceri generale a tranzactiilor pe BVB.

In anul 2021 capitalul social Aurora SA a fost majorat de la 431.279 actiuni la 711.571 actiuni cu o valoare nominala de 2.50 lei/actiune.

1.3 Controlul Intern

In cadrul Aurora SA in cursul anului 2021 activitatile de control intern au facut parte integranta din procesul de gestiune prin care societatea a urmarit atingerea obiectivelor propuse. Controlul a vizat aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor.

Ca si in anii precedenti, si in anul 2020 conducerea societatii a urmarit proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru buna desfasurare a activitatii in ansamblu, cat si pentru intocmirea si prezentarea adecvata a elementelor de patrimoniu si a performantelor societatii in situatiile financiare, astfel incat acestea sa nu contina denaturari semnificative.

O preocupare importanta a constituit-o selectarea si aplicarea politicilor si procedurilor contabile adecvate in vederea realizarii unui control intern eficient. Membrii consiliului de administratie si conducerea societatii au facut dovada de experienta si de independenta.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

2. EVOLUTIA ACTIVITATII IN ANUL 2021

A. Pozitia financiara a societatii, care este data de relatia dintre activele, datoriile si capitalurile proprii ale societatii, se prezinta astfel :

Denumire Indicator	2020	2021	Variatie
1.Total active (punctele A+B+C)	1.237.885	1.133.282	-104.600
1.1.Active imobilizate (pct.A)	600.082	560.140	-26.937
1.2.Active circulante (pct.B)	637.803	573.145	-64.658
din care :			
1.2.1.stocuri	14.897	14.897	-
1.2.2.creante	614.537	557.528	-57.009
1.2.3.investitii financiare pe termen scurt	0	0	0
1.2.4.casa si conturi la banci	8.369	720	-7.649
1.3.Cheltuieli in avans (pct.C)	0	0	
2.Datorii totale	1.657.608	940.801	-716.807
3.Capital propriu	-419.723	192.484	+612.207
4.Venituri in avans	-	-	-

B. Modificarile calitative mai importante in structura bilantului comparativ cu anul precedent:

Activele imobilizate sunt mai mici fata de valorile inregistrate la 31.12.2020 cu 26.937,00 lei , pe fondul inregistrarii amortizarii contabile si a scoaterii din functiune a mijloacelor fixe amortizate integral.

Cu privire la activele circulante sunt de punctat urmatoarele aspecte:

Stocurile nu inregistreaza miscare pe parcursul anului 2021.

Creantele inregistreaza o scadere cu 57.009,00 lei fata de anul 2020.

Datoriile societatii reprezinta sume restante catre Bugetul de stat – esalonate pe o perioada de 5 ani, furnizori de utilitati, salarii.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Activele circulante nete au înregistrat o scădere de 64.658,00 lei față de anul 2020.

Per total, în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, societatea a consemnat o pierdere de 88.522,00 lei, activitatea unității fiind suspendată din data de 25.05.2020 din lipsa de comenzi afectată de SARS-COV-2.

C. Activitatea de producție

Activitatea de producție a societății este suspendată din 25.05.2022.

c) Aspecte legate de personal :

Categoria de personal	2020	2021
Personal de conducere	1	1
Personal administrativ	3	1
Personal de producție	0	0
TOTAL	4	2

3.SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

Indicatorii economico-financiarți obținuți la data de 31.12.2021 comparativ cu anul 2020 se pot sintetiza astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Valoare (lei) 2020	Valoare (lei) 2021
1	Cifra de afaceri	465.742	72.741
2	Venituri din exploatare	490.835	257.934
3	Cheltuieli din exploatare	2.842.182	343.876
4	Rezultat din exploatare	-2.351.347	-85.942
5	Venituri financiare	-	-
6	Cheltuieli financiare	-	-
7	Rezultat financiar	-	-
8	Rezultatul brut	-2.351.347	-85.942
9	Impozit pe profit	22.687	2.580
10	Rezultatul net	-2.374.034	-88.522



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Rezultatul negativ realizat la data de 31.12.2021 este datorat suspendării activității Aurora SA începând cu data de 25.05.2020.

Cauzele care au dus la apariția stării de incapacitate temporară de plată sunt:

- Scaderea nivelului comenzilor de încălțăminte ca urmare a creșterii costurilor din România și migrarea clienților către alți furnizori din alte țări cu prețuri mult mai mici.
- Apariția pandemiei cu virusul SARS COV 2 care a condus la diminuarea extrem de mult a consumului de încălțăminte la nivel național și internațional
- Neplata la termenul legal al obligațiilor la bugetul de stat, din cauza lichidității reduse, a generat calcularea și perceperea de dobânzi și penalități

Activele circulante la 31 decembrie 2021, în sumă de 573.145 lei au scăzut față de începutul anului, pe cele trei componente, astfel :

Denumire indicator	2020	2021	2020/2021
Stocuri	14.897	14.897	-
Creante	614.537	557.528	-57.009
Casa și conturi la bănci	8.369	720	-7.649
TOTAL	637.803	573.145	-64.658

Stocurile (în lei) la 31.12.2021

În urma inventarierii patrimoniului în anul 2021 au fost analizate stocurile de materii prime, materiale și produse finite. Au fost provizionate în anul 2020 stocurile de materiale, produse finite și marfuri cu o vechime de peste 8 ani, fără mișcare, greu vandabile, estimându-se că vor fi valorificate în viitor și vandute către clienți.

Stocurile de materii prime și materiale sunt înregistrate la costurile de achiziție.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

4. EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

a) Riscuri operaționale

Principalele riscuri operaționale cu care se confruntă societatea sunt:

- creșterea pretului la energie peste estimările făcute - impact asupra costului de producție

- creșterea neprevăzută a tarifelor pentru servicii în anumite perioade - impact asupra profitului

- vânzări sub previziuni a noilor produse lansate în piață - impact asupra costurilor

b) Riscul de piață și riscul valutar

Majoritatea tranzacțiilor efectuate de către societate sunt exprimate în euro, ceea ce expune, din această perspectivă, societatea riscului valutar.

Expunerea societății și ratingul de credit ale tertelor părți contractante sunt monitorizate de

c) Riscul de lichiditate

Gestionarea riscului de lichiditate aparține conducerii societății, care a constituit un cadru corespunzător de gestionare a riscului cu privire la asigurarea de fonduri pe termen scurt și mediu.

Societatea gestionează riscul de lichiditate prin monitorizarea continuă a fluxului de numerar real și prin punerea în corespondență a încasărilor și datorităilor financiare.

d) Riscuri și incertitudini:

Conducerea societății identifică, analizează și elaborează în mod constant strategii de combatere a riscurilor la care se expune societatea în derularea activității sale.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Având în vedere că veniturile semnificative ale societății provin din activitatea de export (lucru în lohn), un risc monitorizat atent este reprezentat de riscul valutar.

Ținând cont de activitatea societății într-un mediu economic global, fluctuațiile cererii de pe piață influențează performanțele financiare ale societății.

Datorită mediului economic general, riscul de lichiditate și riscul de flux de trezorerie au constituit o tematică de interes sporit pentru conducerea societății și s-a încercat găsirea de soluții optime pentru combaterea acestor riscuri care au inclus printre altele: analize ale scadențelor, eforturi în recuperarea creanțelor.

5. INFORMATII ASUPRA EVOLUTIEI PROBABILE A ACTIVITATII SOCIETATII

Pentru ca această activitate de redresare să aibă succes ne propunem următoarele măsuri:

- Continuarea contractelor de închiriere existente și mărirea numărului acestora pentru spațiile aparținând societății
- Vânzarea stocului de produse finite existent
- Vânzarea unor mașini și utilaje care nu se mai pretează pentru realizarea producției viitoare
- Valorificarea fierului vechi obținut din casarea unor mașini și utilaje uzate și care nu se mai pot folosi în procesul de producție
- Vânzarea proprietăților companiei

Am obținut esalonarea la plată a datoriilor către bugetul de stat pe o perioadă de 5 ani, suma lunară de plată va fi accesibilă dându-ne șansa de a continua activitatea societății și de a obține venituri în vederea achitării tuturor debitelor înregistrate.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

6. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA DATA INCHIDERII EXERCITIULUI

La data întocmirii raportului, conducerea societății nu are cunoștințe de evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății, altele decât cele menționate.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savescu

Intocmit,
Nadia Illoaia Cozmescu

51003 A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară : B5

Bifati numai Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.778.928

Entitatea SC AURORA SA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate TG FRUMOS

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

STEFAN CEL MARE 8

Număr din registrul comerțului J22/329/1991 Cod unic de înregistrare 2 0 0 0 7 3 2

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintei Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintei

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		192.484
Capital subscris		1.778.928
Profit/ pierdere		-88.522

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele
ING. SAVESCU DAN

Numele si prenumele
EC.ILIOAIA COZMESCU NADIA

Semnătura



Calitatea
13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
CAB EXPERT ALBU SILVIA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI
2 0 6 7 5 1 8 5

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	595.302	555.360
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.780	4.780
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	600.082	560.140
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091 - 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	14.897	14.897
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	614.537	557.528
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	614.537	557.528
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	8.369	720
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	637.803	573.145
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	1.657.608	940.801
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-1.019.805	-367.656
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-419.723	192.484
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.078.198	1.778.928
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.078.198	1.778.928
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	131.250	131.250
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.999.939	1.999.939
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	1.255.076
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	2.374.034
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-419.723	192.484
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-419.723	192.484

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. SAVESCU DAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	465.742	72.741
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	450.289	72.741
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	15.453	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	2.326	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	27.419	185.193
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	27.419	185.193
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	490.835	257.934
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	24.105	0
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.857	840
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	65.198	94.850
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	7.702	0
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	735.800	77.125
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	697.352	73.623
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	38.448	3.502
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	51.606	39.942

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	51.606	39.942
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	1.777.855	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.777.855	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	175.059	131.119
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	60.154	130.704
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	83.104	
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		415
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	31.801	
—Cheltuieli-cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	2.842.182	343.876
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.351.347	85.942
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	490.835	257.934
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	2.842.182	343.876
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	2.351.347	85.942
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	22.687	2.580
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	2.374.034	88.522

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. SAVESCU DAN

Semnătura

Numele si prenumele

EC.ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	88.522
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19			
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		0
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111		0
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

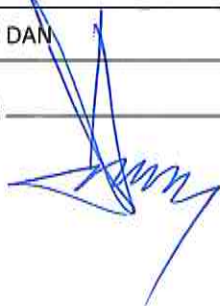
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2020	2021	
- dividendele interimare repartizate <i>g)</i>	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.			
- inundații	192		170a (322)		
- secetă	193		170b (323)		
- alunecări de teren	194		170c (324)		
	195	170d (325)			

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. SAVESCU DAN

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

*****) Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	42.246			X	42.246
Constructii	07	1.202.450				1.202.450
Instalatii tehnice si masini	08	645.252				645.252
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.889.948				1.889.948
III.Imobilizari financiare	17	4.780			X	4.780
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.894.728				1.894.728

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	811.532	39.942		851.474
Instalatii tehnice si masini	25	483.114			483.114
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.294.646	39.942		1.334.588
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.294.646	39.942		1.334.588

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheptuiele de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. SAVESCU DAN

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.ILIOAIA COZMESCU NADIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Or de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mici

1011 SC(+).F10S.R31

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE 2021

Denumirea activului imobilizat	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea contabila neta	
	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
0										
a) Imobilizari necorporale										
Cheietei de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale										
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale										
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	42.246			42.246					42.246	42.246
Construcții	1.202.450	0	0	1.202.450	811.532	39.942	0	851.474	390.918	350.976
Echipamente tehnologice si masini	645.252	0	0	645.252	483.114	0	0	483.114	162.138	162.138
Alte imobilizari corporale	0		0	0	0		0	0	0	0
Imobilizari in curs	0									
Total imobilizari corporale	1.889.948	0	0	1.889.948	1.294.646	39.942	0	1.334.588	646.911	555.360
c) Imobilizari financiare	4.780		0	4.780					4.780	4.780
Total	1.894.728	0	753.554	1.894.728	1.294.646	39.942	0	1334.588	651.691	560.140



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Imobilizari corporale

Societatea comerciala inregistreaza la 31.12.2021 imobilizari corporale totale de 1.889.948 lei.

1.a. Reevaluarea imobilizarilor corporale

In anul 2021 nu s-a efectuat reevaluarea cladirilor .

1.b. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2021, AURORA SA TG. FRUMOS nu are inregistrate active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

1.c. Altele

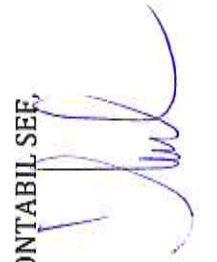
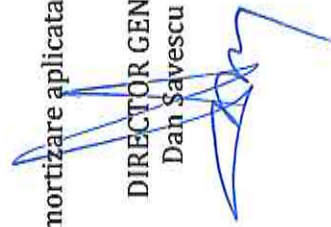
Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2021 este de 1.889.949 lei.

Amortizarea la sfarsitul anului 2021 este de 1.334.588 lei gradul de uzura scriptica a imobilizarilor fiind de 71%.

Metoda de amortizare aplicata de societatea noastra este cea liniara aplicata la toate activele imobilizate.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savescu

CONTABIL SEF,





AURORA

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 2

Provizioane 2021

	Sold la 31 decembrie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Denumirea provizionului				
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare				
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
Total				

La inchiderea anului financiar 2021 societatea nu a inregistrat provizioane de risc.

DIRECTOR GENERAL,

Dan Savescu

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI LA DATA DE 31.12.2021

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat	
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	-
- dividende	-
- alte repartizari prevazute de lege	-
Profit nerepartizat	

La sfarsitul anului 2021 societatea inregistreaza pierdere in valoare de 88.522 lei inregistrat in contul 121 „Profit si pierdere”.

Director General,
Ing. Dan Savescu

Contabil Sef,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE 2021

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
0	1	1
1. Cifra de afaceri neta	465.742	72.741
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	2.641.393	343.876
3. Cheltuielile activitatii de baza	585.004	245.524
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	278.534	98.352
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.777.855	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-2.175.651	-271.135
7. Cheltuieli de desfacere	7.702	0
8. Cheltuieli generale si de administratie(nu sunt incluse in costul de desfacere)	197.739	0
9. Productia neterminata (711debitor/ creditor)	2.326	0
10. Productia din imobilizari proprii		
11. Alte venituri din exploatare	27.419	185.193
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10+11)	-2.351.347	-85.942

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2021 a inregistrat o diminuare cu 393.001 lei fata de exercitiul precedent, activitatea societatii Aurora SA fiind suspendata incepand cu data de 25.05.2020.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Savescu Dan

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 5

SITUAȚIA CREAMTELOR LA 31.12.2021

NR. CRT.	CREANTE	SOLDUL LA SFARȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (COL 2 + COL 3)	TERMEN DE		LICHIDARE PESTE UN AN
			SUB 1 AN	3	
	0	1	2	3	
1	I. CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	0	0	0	
2	Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	22.938	22.938	0	
3	Clienți(ct.411+413+418)	721.233	162.109	559.124	
4	Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)				
5	Impozit pe profit(ct.441)				
6	Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)				
7	Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	6.089	6.089		
8	Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)				
9	Debitori diverși(ct.461+473+5187)	204.403		204.403	
10	II. CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	954.663	191.136	763.527	
11	III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	397.135	0	397.135	
12	IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	0	0	0	
13	TOTAL CREAMTE(rd.1+10-11+12)	557.528	191.136	366.392	

Sumele înregistrate la creanțe nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 30-90 de zile.

DIRECTOR GENERAL,

Dan Savesteanu

CONTABIL ȘEF,

[Signature]



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 5

SITUAȚIA DATORIILOR LA 31.12.2021

NR. CRT.	DATORII	SOLD LA 31.12.2020 (COL 2 + COL 3+ COL4)			TERMEN DE SUB 1 AN	LICHIDARE 1-5 ANI	PESTE 5 ANI
		1	2	3			
0							
1	I. Datorii financiare – total, din care:	0	0	0	0	0	
2	Credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	0	0				
3	Credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)						
4	Dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	0	0	0			
5	Alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	0	0	0			
6	II. Alte datorii – total, dinc care	940.801		940.801			
7	Furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	260.286		260.286		0	
8	Clienți creditori(ct.419)						
9	Datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	310.595		310.595		0	
10	Datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)						
11	Datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	200.715		200.715			
12	Datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	0		0		0	
13	Creditori diverși (ct.462)						
14	Datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281++436+445++451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	169.205		169.205		0	
15	III. Venituri înregistrate în avans (ct.472)	0		0		0	
16	TOTAL DATORII (rd.1+6+15)	940.801		940.801		0	



AURORA

ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Sume datorate terților reprezintă valoarea de achitat furnizorilor de materiale auxiliare (soluție, cutii), piese de schimb, prestări servicii (energie, gaz, apă), salarii.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savescu

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu :

1. Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată;
2. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
3. Instrucțiunile Ministerului Finanțelor publice cu privire la întocmirea situațiilor financiare.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Cu prilejul întocmirii Bilanțului contabil încheiat la 31.12.2021 și anexelor, a Contului de profit și pierdere și Fluxurilor de trezorerie au fost respectate principiile, politicile și regulile contabile:

PRINCIPII CONTABILE:

Principiul continuității activității: situațiile financiare au fost întocmite bazându-se pe estimarea conducerii ca societatea își va continua activitatea în viitor, chiar în condițiile anumitor incertitudini existente în România ca urmare a unor variații imprevizibile ce pot să apară după implementarea politicilor economice curente.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței în stabilirea rezultatelor și a datoriilor.

Principiul independenței exercitiului folosit pentru delimitarea în timp a cheltuielilor și veniturilor corespunzătoare exercitiului financiar 2021 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, respectiv la stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilității în sensul că bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării în sensul că fiecare element semnificativ a fost prezentat în mod separat în situațiile financiare, ele nefiind cumulate sau compensate.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului: tranzacțiile au fost prezentate în concordanță cu realitatea economică și nu în exclusivitate cu forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație în sensul că elementele patrimoniale reflectate în bilanțul contabil să ofere informațiile necesare influențării deciziilor economice ale utilizatorilor.

Conducerea societății a selectat politici contabile care să asigure că situațiile financiare oferă informații relevante pentru nevoile decizionale ale utilizatorilor și credibile în sensul că:

- prezintă fidel rezultatele și poziția financiară a societății;
- reflectă substanța economică a evenimentelor și tranzacțiilor și nu numai forma lor juridică;
- neutre (nepartinitoare);
- prudente: estimarea valorilor incerte se realizează cu precauție astfel încât activele sau veniturile să nu fie supraevaluate, iar cheltuielile subevaluate.

POLITICI CONTABILE:

Moneda: situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

Imobilizările sunt reflectate la costul de achiziție minus amortizarea cumulată până la data bilanțului.

Amortizarea imobilizărilor este calculată în conformitate cu durata lor de folosință. Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Stocurile sunt prezentate la costul de achiziție; costul stocurilor se calculează cu metoda FIFO.

Creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea recuperabilă, respectiv de plată. Diferențele de curs valutar aferente creanțelor și datoriilor în valută au fost recunoscute în contul de profit și pierdere.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariati si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Impozitul pe venit - este calculat conform reglementarilor fiscale din Romania, cota de impozitare pentru anul 2021 fiind de 1%.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2021 a fost de 1 EUR = 4,9481 RON.

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creantele si datoriile in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și detinute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate și amortizate pe o perioadă de 5 ani. Societatea nu prezintă în situațiile financiare de la 31.12.2021 cheltuieli de constituire.

Softuri informatice

Costurile aferente achiziționării de softuri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata a 3 ani de durata utilă de viață.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Cheltuielile de cercetare care nu au fost trecute în faza de dezvoltare sunt trecute pe costuri în totalitate. Cheltuielile de cercetare care au trecut în faza de dezvoltare sau pentru care există această perspectivă sunt capitalizate ca active necorporale.

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare sunt amortizate liniar într-o perioadă de 5 ani din momentul utilizării pentru considerente comerciale.

Societatea nu prezintă în situațiile financiare de la 31.12.2021 cheltuieli de cercetare – dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului. Societatea nu prezintă în situațiile financiare de la 31.12.2021 cheltuieli cu concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate în chirie sunt capitalizate în contabilitatea locatarului și sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, dacă aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor Hotărâri de Guvern: 945/1990, 500/1994.

Categoria « Cladiri » a fost reevaluată la 31.12.2012 respectiv 31.12.2015 conform O.M.F.P nr.3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Amortizarea se calculeaza la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor dupa cum urmeaza:

Constructii	50 ani.
Utilaje tehnice si masini.....	10 ani.
Instalatii, utilaje si mobilier.....	8 ani.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator.

Orice profit sau pierdere rezulta dintr-o asemenea operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat .

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Costul produselor finite si in curs de executie pentru intern include materiale, forta de munca si cheltuieli de productie, iar pentru productia la export(perfectionare activa) costul produselor finite si in curs de executie include forta de munca si alte mici cheltuieli.

F. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru sumele necolectabile. Ajustarile entru deprecierea creantelor sunt inregistrate atunci cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni, ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare. La data 31.12.2021 Societatea nu detine investitii financiare pe termen scurt.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

I. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

J. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

In cursul anului 2021 societatea are inregistrate provizioane pentru clienti incerti si provizioane pentru stocurile de marfuri si produse finite cu vechime mare si greu vandabile.

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

M. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

N. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6. „Principii, politici si metode contabile”.

O. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa Adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

P. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

R. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este capitalizata in costurile de productie.

Celelalte chetuieli cu dobanzile se inregistreaza in perioada la care se refera in contul de profit si pierdere.

S. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

T. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) Detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) Este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) Este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) Este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

f) Este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;

g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este legata de o alta entitate daca:

a) Direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);

- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia;

sau

- detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

b) Reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) Reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) Reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;

e) Reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) Reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) Entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Societatea nu a derulat operatiuni cu astfel de entitati in anul 2021.

Director General,
Ing. Dan Savescu

Contabil Sef,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2021

Capital social:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital social subscris si varsat	1.078.197	1.778.927.50
Numar actiuni emise	431.279	711.571
Valoarea nominala a actiunii	2.5	2.5

Structura actionariatului la data de 31.12.2021 este urmatoarea:

Nr · Cr t.	Actionari	Numar de actiuni	Valoare nominala	Valoare RON	Procent (%)
1.	Braiconf SA	560.504	2.5	1.401.260.00	78.7699
2.	Alti actionari	151.067	2.5	377.66750	21.2301
3.	TOTAL	431.279	2.5	1.778.927.50	100%

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Salarizarea directorilor, administratorilor :

- administratorii societatii au primit in perioada de raportare indemnizatii in conformitate cu hotararea AGA si cu prevederile Legii 31/1990 republicata, cu modificarile si competarile ulterioare.

- la data de 31.12.2021 administratorii si directorul general aveau incheiate contracte de asigurare profesionala ;

- nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori ;

- nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor si administratorilor in perioada de raportare, cu exceptia avansurilor acordate directorului general pentru deplasari in interesul serviciului, justificate in termen legal, astfel ca la finele perioadei nu se datoreaza nici o suma de aceasta natura.

- nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de societate in numele directorilor si Administratorilor.

Situatia personalului societatii se prezinta astfel :

Categoria de personal	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Personal de conducere	1	1
Personal administrativ	3	1
Personal de productie	0	0

Salarizarea administratorilor este aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Toti angajatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Conducerea societatii se realizeaza potrivit sistemului unitar reglementat de Legea 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

a) Indicatorul gradului de indatorare.

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{-192.484} \times 100 = 0.00 \%$$

Capitalul propriu -192.484

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impoz.pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0.00 \%$$

Cheltuieli cu dobanda 0

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerate mai riscanta.

3. Indicatorul de activitate (Indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a debitorilor clienti :

- Calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale ;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{C.A.}} \times 365 = \frac{268.763}{72.741} \times 365 = 134.8 \text{ zile}$$

C.A. 72.741

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat(clienti rau platnici)

b) Viteza de rotatie a creditorilor furnizori -aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{C. A.}} \times 365 = \frac{303.747}{72.741} \times 365 = 132.4 \text{ zile}$$

C. A. 72.741

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate-evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{C.A.}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{72.741}{560.140} = 0.13$$

Active imobilizate 560.140

d) Viteza de rotatie a activelor totale.

C.A. 72.741



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

$$\frac{\text{Total active}}{1.133.285} = 0.06$$

4.Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine societatea din banii investiti in afacere :

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{88.522}{192.484} \times 100 = 46.23 \%$$

Unde capitalul angajat se refera la banii investiti in societate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b). Marja bruta din vanzari :

$$\frac{\text{Profitul brut din exploatare}}{\text{C.A}} \times 100 = \frac{85.942}{72.741} \times 100 = 18.470 \%$$

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu

CONTABIL SEF,



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

NOTA 10

INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA COMAPNIEI la data de 31.12.2021

Aurora SA s-a constituit prin preluarea integrala a patrimoniului fostei intreprinderi de incaltaminte " Aurora " la data de 31.12.1990 in temeiul Legii nr.15 / 1990 privind unitatile de stat ca regii autonome si societati comerciale pe baza H.G.1296 /13.12.1990 .

Aurora SA are sediul in localitatea Tg – Frumos , str. Stefan cel Mare nr. 8, judetul Iasi .
Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului al Camerei de Comert si Industrie a judetului Iasi sub nr. J22/329/1991, avand codul fiscal 2000732 si atribut fiscal RO.

a) Informatii despre impozitul pe profit

Indicatorii economico-financiari obtinuti la data de 31.12.2021 comparativ cu anul 2020 se pot sintetiza astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Valoare (lei) 2020	Valoare (lei) 2021
1	Cifra de afaceri	465.742	72.741
2	Venituri din exploatare	490.835	257.934
3	Cheltuieli din exploatare	2.842.182	343.876
4	Rezultat din exploatare	-2.351.347	-85.942
5	Venituri financiare	0	0
6	Cheltuieli financiare	0	0
7	Rezultat financiar	0	0
8	Rezultatul brut	-2.351.347	-85.942
9	Impozit pe venit	22.687	2.580
10	Rezultatul net	-2.374.034	-88.522

Rezultatul negativ realizat la data de 31.12.2021 este datorat nerealizarii propunerii de B.V.C. prin lipsa comenzilor ceea ce a determinat suspendarea activitatii economice incepand cu data de 25.05.2020.

b) Informatii privind tranzactii cu partile afiliate

In cursul anului 2021 nu au existat tranzactii cu parti afiliate.



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

c) Evenimente ulterioare

Nu au aparut evenimente ulterioare care sa influenteze situatiile financiare de la data de 31.12.2021.

Director General,
Ing. Dan Savescu

Contabil Sef,
Nadia Illoaia



AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31.12.2020	incheiat la 31.12.2021
A	1	2
A.Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Incasari de la clienti	2.194.555	1.044.240
(-)Plati catre furnizori si angajati	2.163.499	1.040.940
(-) Dobanzi platite		
(-)Impozit pe profit platit	22.687	2.580
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
(=)Trezorerie neta din activitati de exploatare	8.369	720
B.Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	0	0
Dividende incasate	0	0
Numerar net din activitati de investitie		
C.Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Numerar net din activitati de finantare	0	0
CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	7.754	-26.190
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	34.559	8.369
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	8.369	720

Director General,
Ing. Dan Savescu



Contabil Sef,

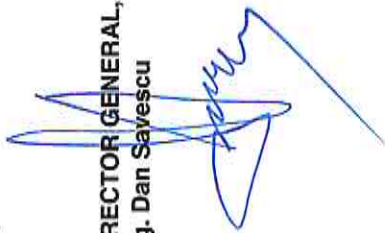


**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2021**

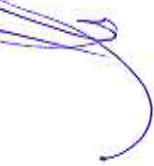
Nr. Crt.	Natura capitalurilor	SOLD LA inc.exerc. financiar.	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA sfarsitul exercitiului financiar
			TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	
1	Capital subscris	1078198	700730				1778928
2	Prime de capital	0	0				0
3	Rezerve din reevaluare	131251	-	0			131251
4	Rezerve legale	91498	0				91498
5	Rezerve statutare sau contractuale	0	0				0
6	Rezerve rep. surplusul real. din reevaluare,	122930	0				122930
7	Alte rezerve	1785511	0				1785510
8	Actiuni proprii	0	0				0
9	Rezultatul reportat reprezentand PROFIT NEREPARTIZAT Pierdere neacoperita	1253670	2374034	0			3627704
10	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS29 '32. Sold creditor Sold debitor						
11	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile Sold creditor Sold debitor	1407				0	1407
12	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E. Sold creditor Sold debitor						
13	Profitul sau pierderea exercitiului financiar Soldul creditor Soldul debitor	(2,374,033)	2,631,968			346,457	(88,522)
14	Repartizarea profitului						
	TOTAL capital propriu	-419722	5,006,002			346,457	192494

Capitalul subscris in anul 2021 a avut modificari-crestere de 700.730 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Dan Savescu



CONTABIL SEF,





AURORA



ROMANIAN SHOES PRODUCER

ROMANIAN SHOES PRODUCER

AURORA SA - Str. Ștefan cel Mare, nr. 8, RO 705300, Tg. Frumos, Iași
Telefon: +40 232 710910, Fax: +40 232 712748 / Email: office@aurorashoes.ro / aurora.sales.ro@gmail.com

DECLARAȚIE

de conformitate a raportarilor financiar-contabile la 31.12.2021

Subsemnatul : Dan Savescu – in calitate de Director General al Aurora SA , declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiare aferente anului 2021 au fost intocmite in conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, a datoriilor, a capitalurilor proprii, a veniturilor si cheltuielilor si ca Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a performantelor societatii, a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii defasurate.

DIRECTOR GENERAL,
Dan Savescu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar :Administratorul unic al SC AURORA SA
Adunarea Generala a Actionarilor SC AURORA SA

Opinia

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii AURORA SA care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 192.484 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: -88.522 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspect.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa

apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca

raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2021 la M.F.P si altor organe abilitate prin lege.

Auditor:

ALBU SILVIA

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2138

15.04.2022

