

**AMENAJARE EDILITARA S5 SRL**

**C.I.F. 27515874 J40/9787/2010**

**BUCURESTI, STR.FABRICA DE CHIBRITURI NR.9-11**

**RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
AL AMENAJARE EDILITARA S5 SRL**

**1. PREZENTARE GENERALA**

Societatea **AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** - persoana juridica romana, este constituita in 2010, avand Cod Unic de Inregistrare **RO27515874** inregistrata la Registrul Comertului sub nr **J40/9787/2010**. In perioada de raportare, societatea **AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** si-a desfasurat activitatea cu respectarea prevederilor cuprinse in Legea 31/1990 republicata si modificata, ale actului constitutiv si ale celorlalte acte normative in materie.

Primaria Sector 5 Bucuresti prin Consiliul Local al Sectorului 5 Bucuresti, este asociat unic.

**2. CONDUCEREA SOCIETATII**

a) Societatea **AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** este administrata de către un Consiliu de Administrație format din 7 membri aleși

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

*DINU MARIAN-GEANI - presedinte*

*GHEORGHIU ANDREEA-MIHAELA - membru*

*VINTILA CONSTANTIN RAZVAN - membru*

*STEFAN VLAD - membru*

*BADULESCU STEFANITA ALEXANDRU - membru*

*PAVEL ANA MARIA - membru*

*PRODEUS ILEANA - MIHAELA - membru*

b) Nici una din persoanele prezentate la pct a) nu au fost implicate in litigii si proceduri administrative care sa le faca incompatibile cu functiile detinute in conducerea societatii.

### **3. ACTIVITATEA SOCIETATII**

**AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** are ca obiect principal de activitate - Activitati de intretinere peisagistica

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza Sectorului 5 Bucuresti.

**Cifra de afaceri** neta pe anul 2023 este de **46.037.138 lei**.

**Profit net** pe anul 2023 este **1.624.361 lei**.

### **4. EVALUAREA GENERALA**

#### **4.1 Contabilitate**

Contabilitatea societatii **AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** este tinuta si organizata conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si modificata, efectuandu-se urmatoarele operatii:

- a) inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, cu respectarea principiilor si normelor contabile;
- b) intocmirea balantei de verificare lunara;
- c) intocmirea corecta a documentelor cerute de lege referitoare la operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat;
- d) elaborarea bilantului contabil in baza balantei de verificare, a conturilor sintetice si concordanta dintre acestea si contabilitatea analitica, posturile

inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale;

e) prezentarea patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, in baza bilantului contabil, a contului de profit si pierdere cu respectarea principiilor exhaustivitatii operatiilor, realitatii, corectei inregistrari in contabilitate si prezentari in conturile anuale (criteriul perioadei corecte, corectei evaluari si corectei imputari);

f) elementele patrimoniale au fost inventariate si evaluate in conformitate cu dispozitiile in vigoare in materie;

g) contul de profit si pierderi reflecta cu exactitate veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare din perioada mentionata;

h) toate obligatiile fiscale si sociale catre statul roman au fost corect determinate.

#### **4.2 Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate s-a facut respectandu-se principiile contabile:

*Principiul continuitatii activitatii* este respectat, societatea desfasurandu-si activitatea in mod normal, nefiind in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Aplicarea *principiului prudentei* a implicat evaluarea individuala a fiecarui element component de activ si pasiv pentru a evita compensari intre pierderi si profituri. De asemenea s-a tinut cont numai de profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar, de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior si de ajustarile de valoare datorate depreciilor, indiferent de rezultatul exercitiului.

Conform *principiului independentei exercitiului*, efectele operatiunilor si a altor evenimente, respectiv veniturile si cheltuielile corespunzatoare au fost contabilizate si au fost atribuite exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau efectuarii platilor.

Continuitatea aplicarii acelorasi reguli si criterii privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor reprezinta un element necesar pentru comparabilitatea in timp a informatiilor contabile - *principiul permanentei metodelor*.

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, conform *principiului evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv*, valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si pasiv a fost determinata in mod separat.

Conform *principiului necompensarii*, valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive permise de reglementarile legale.

De asemenea ne-am asigurat ca bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de incheiere al exercitiului precedent, conform *principiului intangibilitatii*.

Criteriile de evaluare adoptate la elaborarea bilantului au fost urmatoarele:

a) Imobilizari

-*necorporale*- sunt inscrise in bilant la costul de achizitie, diminuate in mod corespunzator cu amortizarea cumulata.

-*corporale*- sunt inscrise in bilant la costul de achizitie, diminuate in mod corespunzator cu amortizarea cumulata.

Metoda de amortizare a imobilizarilor utilizata este metoda lineara de amortizare.

b) Creante

-sunt expuse in bilant la valoarea la care au fost realizate;

-creantele in devize sunt inregistrate in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb in vigoare la data efectuarii operatiunilor, cat si in devize. Acestea au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR si valabil la data incheierii exercitiului financiar.

c) Datorii

-sunt expuse in bilant la valoarea nominala;  
-datoriile in devize se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb in vigoare la data efectuarii operatiunilor, cat si in devize. Acestea au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR si valabil la data incheierii exercitiului financiar.

d) Cheltuieli si venituri inregistrate in avans

- cheltuielile efectuate si veniturile realizate in perioada curenta, dar care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare au fost inregistrate distinct in contabilitate, la cheltuieli in avans si respectiv venituri in avans.

e) Emiterea facturilor/recunoasterea veniturilor

- pentru livrarile de bunuri factura fiscala se emite si deci venitul este recunoscut, la data livrarii respectivelor bunuri. Pentru prestarile de servicii factura fiscala se emite si deci venitul este recunoscut cel mai tarziu pana la sfarsitul lunii in care serviciul a fost prestat.

#### **4.3 Evaluarea nivelului tehnic**

-principalele grupe de servicii realizate de catre **AMENAJARE EDILITARA S5 SRL** sunt:

- Activitati de intretinere peisagistica.
- societatea dispune de mijloacele necesare desfasurarii activitatii.

#### **4.4 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii**

În anul 2023 numărul mediu de angajați a fost de 352.

Salariul mediu brut lunar realizat pe angajat este de 6.373 lei.

## **5. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ**

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

### **ALTE INFORMAȚII:**

- a)** dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rată a profitului;*
- b)** activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*
- c)** informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*
- d)** existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;*
- e)** în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:
  - obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul*.

Situatia **creantelor societatii** este urmatoarea:

CREANTE		0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	120
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	120
Furnizori debitori (ct.4092)	6	3 059
Cienti (ct.411+413+418)	7	29 952 216
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	1 048 290
Impozit pe profit (ct.441)	9	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	10 832
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	175 669
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	57 442 789
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	88 632 855
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	202 354
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	88 835 329

Situatia **datoriilor societatii** este urmatoarea:

DATORII		0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	257 398
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	257 398
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	575 030
Cienti creditorii (ct.419)	26	59 758
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+428+431+436+437+438)	27	2 587 329
Impozit pe profit (ct.441)	28	726 959
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	2 025 666
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	704 190
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	36 679 729
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	43 358 661
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	43 616 059

*Contul de profit si pierdere* reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare si se incheie cu un profit net in suma de **1.624.361 lei.**



Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	52 933 862	46 037 138
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	32 440 400	33 700 505
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	32 440 400	33 700 505
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	20 493 462	12 336 633
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	18 590 416	44 162 028
9. Alte venituri din exploatare	9	4 552 252	33 723 597
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	6 455 298	1 898 202

Obligatiile fata de bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurarilor sociale si fata de fondurile speciale au fost corect calculate si inregistrate.

Administratori,

*DINU MARIAN-GEANI*

*Presedinte consiliu de administratie*

\_\_\_\_\_