ECOSAL SERV DOBROESTI SRL

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de: 31.12.2021

Denumirea elementului		Sold la 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
A		1	2	4	6
Capital subscris		3,766,320	-	-	3,766,320
Prime de capital		-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		-	-	-	-
Rezerve legale		14,833	1,467	-	16,300
Alte rezerve		-	-	-	-
Acţiuni proprii		-	-	-	-
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri		-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-555,190	80,943	-	-474,247
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puţin IAS 29[31]	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităţilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar	Sold C	85,202	29,344	85,202	29,344
	Sold D	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-4,260	4,260	1,467	-1,467
Total capitaluri proprii		**3,306,905**	**116,014**	**86,669**	**3,336,250**

ADMINISTRATOR
Consiliul Local Dobroesti prin imputernicit Ivan Alexandru

Intocmit
BIXENTA SRL

S1003_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situaţie financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul :	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanţul 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 3.766.320

Entitatea: S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L.

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Ilfov		DOBROESTI

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
CUZA VODA	23				0741050698

Număr din registrul comerţului: J23/2627/2010

Cod unic de inregistrare: 2 7 4 7 2 2 9 3

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deşeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deşeurilor nepericuloase

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

○ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**

◉ **Entităţi mici**

○ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.336.250
Capital subscris	3.766.320
Profit/ pierdere	29.344

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: CONSILIUL LOCAL DOBROESTI IVAN ALEXANDRU DORU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BIXENTA S.R.L.

Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 5979

CIF/ CUI membru CECCAR: 2 2 1 0 6 3 9 9

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	○ DA	◉ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA	◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Semnătura electronica

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

ECOSAL SERV SRL

	2020	2021	Crestere/ (descrestere)
Imobilizari corporale	2,037,489	1,671,843	-365,646
Imobilizari necorporale	2,642	179,891	177,249
Imobilizari financiare	25,000	25,000	0
Stocuri	31,468	22,978	-8,490
Creante	2,066,572	2,762,568	695,996
Casa-banca	135,129	114,171	-20,958
Cheltuieli in avans	17,792	59,019	41,227
Total activ bilantier	**2,019,697**	**4,316,092**	**519,378**
Capital social	3,766,320	3,766,320	0
Alte rezerve	14,833	16,300	1,467
Rezultat curent	85,202	29,344	-55,858
Rezultat reportat	-555,190	-474,247	80,943
repartizare profit	-4,260	-1,467	2,793
Imprumuturi pe termen lung	0	0	0
Impozit de plata	0	0	0
Datorii pe termen scurt	718,894	1,267,342	548,448
Datorii pe termen lung	290,293	231,878	-58,415
Total pasiv bilantier	**4,316,092**	**4,835,470**	**519,378**

Cash flow

Activităţi de exploatare	
Profitul net	29344
Amortizare	373959
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	**403303**
(Crestere)/Descresterea creantelor	-737223
(Crestere)/Descresterea stocurilor	8490
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	490033
Numerar generat din exploatare	**164603**
Dividende platite	0
Impozit pe profit platit	0
Numerar net din activităţi de exploatare	**164603**
Activităţi de investiţii	
Achizitiile de imobilizari corporale	-8313
Achizitiile de imobilizari necorporale	-177249
Numerar net utilizat în activităţi de investiţii	**-185562**
Activităţi de finanţare	
Incasari din cresterea capitalului social	0
Incasari din imprumuturi	0
Numerar net din activităţi de finanţare	**0**
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	-20958
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	135129
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	114171

Consiliul Local Dobroesti prin Ivan Alexandru BIXENTA SRL

Verificare 0

S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L. c.f. RO27472293 r.c. J23/2627/2010
DOBROESTI str. CUZA VODA nr. 23 jud. ILFOV tel. 0741050698
Capital social 3766320

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2021

S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L., cu sediul în DOBROESTI str. CUZA VODA nr. 23 jud. ILFOV, CUI 27472293, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J23/2627/2010 , a avut ca obiect principal de activitate colectarea deseurilor nepericuloase.

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile °i completarile ulterioare, si ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea °i depunerea situatiilor financiare anuale °i a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2021, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilantul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 7 237 695 lei, din care:
   - venituri din exploatare 7 237 068 lei
   - venituri financiare 627 lei
   - venituri extraordinare 0 lei

2. Cheltuieli totale = 7 208 351 lei, din care:
   - cheltuieli de exploatare 7 194 047 lei
   - cheltuieli financiare 14 304 lei
   - cheltuieli extraordinare 0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 29 344 lei.
IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.
PROFITUL NET a fost de 29 344 lei

Contul de profit si pierderi reflecta fidel si corect veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile fata de bugetul statului si fata de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plata la Bugetul de stat.

Administrator

CONSILIUL LOCAL DOBROESTI IVAN ALEXANDRU DORU

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L.

Judetul: 23--ILFOV

Adresa: DOBROESTI STR. CUZA VODA NR. 23 JUD. ILFOV TEL. 0741050698

Numar din registrul comertului: J23/2627/2010

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3811 Colectarea de°eurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 27472293

Subsemnatul, CONSILIUL LOCAL DOBROESTI IVAN ALEXANDRU DORU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

CONSILIUL LOCAL DOBROESTI IVAN
ALEXANDRU DORU

SC ECOSAL SERV DOBROESTI SRL
Cod inregistrare: J23/2627/2010
CUI: 27472293

NOTE EXPLICATIVE

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Ajustari inregistrate in 2021	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
IMOBILIZARI NECORPORALE								
Alte imobilizari necorporale	18.658	0	0	18.658	16.016	1.313	0	17.329
IMOBILIZARI CORPORALE								
Instalatii tehnice si masini	3.019.230	0	0	3.019230	1.021.297	351.534	0	1.372.831
Alte instalatii, utilaje si mobilier	64.101	7.000	0	71.101	24.545	21.112	0	45.657
IMOBILIZARI FINANCIARE	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	3.126.989	7.000	0	3.133.989	1.061.858	373.959	0	1.435.817

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 2 - PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat :	29.344
- rezerva legala	1.467
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
Profit nerepartizat	27.877

Societatea a inregistrat in anul 2021 profit in valoare de 29.344 ron,.

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6.354.055	7.231.833
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	6.259.422	7.194.047
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.259.422	7.194.047
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	94.633	37.786
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	626	5.235
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	95.259	43.021

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care :	3.006.030	3.006.030	0
- Clienti	2.904.168	2.904.168	0
- Alte creante	101.862	101.862	0

Datorii	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	1.499.219	1.267.342	231.877	0
- Furnizori	1.256.821	1.024.944	231.877	0
- Personal salarii	73.990	73.990	0	0
- Impozite si taxe la Bugetul Statului	150.968	150.968	0	0
- Creditori diversi	17.440	17.440	0	0

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare ale S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L. pentru anul 2021 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, ale Regulamentului pentru aplicarea Legii Contabilitatii, cu cele ale reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV – a a Comunitatilor Economice Europene , parte componenta a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor numarul 1802/2014, acestea fiind intocmite in lei.

Aria de aplicabilitate şi moneda de raportare

Contabilitatea se ţine în limba română şi în moneda naţională. Contabilitatea operaţiunilor efectuate în valută se ţine atât în moneda naţională, cât şi în valută.

Continuitatea activităţii

Administratorul societăţii consideră că aceasta îşi continuă în mod normal funcţionarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activităţii. Situaţiile financiare anuale sunt întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanţ la valoarea de intrare, mai puţin amortizarea cumulată.

Imobilizări corporale

Evaluarea iniţială a imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale sunt evaluate iniţial la costul de achiziţie.

Costul reparaţiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, sunt recunoscute ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanţ la valoarea de intrare, mai puţin ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea se stabileşte prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale.

Regimul de amortizare utilizat este cel liniar.

Imobilizările corporale sunt scoase din evidenţă la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este aşteptat din utilizarea sa ulterioară.

Câştigurile sau pierderile obţinute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale sunt determinate ca diferenţă între veniturile generate de scoaterea din evidenţă şi valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta şi sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit şi pierdere.

Active circulante

Activele circulante sunt evaluate la costul de achiziţie.

Stocuri

Având în vedere natura activităţii S.C. ECOSAL SERV DOBROESTI S.R.L., aceasta nu deţine stocuri în vederea vânzării sau revânzării lor.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziţiei.

La ieşirea din gestiune a stocurilor, acestea sunt evaluate şi înregistrate în contabilitate prin aplicarea metodei „primul intrat - primul ieşit – FIFO".

Casa şi conturi la bănci

Casa şi conturile la bănci cuprind disponibilităţile în lei şi valută din casă şi din bancă precum şi alte valori cum sunt tichetele de masă.

Conturile curente la bănci sunt dezvoltate în analitic pe fiecare bancă.

Contabilitatea disponibilităţilor aflate în bănci/casierie şi a mişcării acestora, ca urmare a încasărilor şi plăţilor efectuate, sunt ţinute distinct în lei şi în valută.

Operaţiunile privind încasările şi plăţile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Naţională a României.

La încheierea exerciţiului financiar, diferenţele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităţilor în valută se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar, după caz.

Operaţiunile financiare în lei sau în valută se efectuează cu respectarea regulamentelor emise de Banca Naţională a României şi a altor reglementări emise în acest scop.

Terţi

Contabilitatea terţilor asigură evidenţa datoriilor şi creanţelor entităţii în relaţiile acesteia cu furnizorii, clienţii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociaţii, debitorii şi creditorii diverşi.

În contabilitatea furnizorilor şi clienţilor se înregistrează operaţiunile privind cumpărările, respectiv serviciile prestate.

Avansurile acordate furnizorilor, precum şi cele primite de la clienţi se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operaţiunilor, comunicat de Banca Naţională a României, cât şi în valută.

Contabilitatea furnizorilor şi clienţilor, a celorlalte datorii şi creanţe se ţine pe categorii, precum şi pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanţele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, indemnizaţiile pentru concediile de odihnă, precum şi cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii.

Contabilitatea decontărilor privind contribuţiile sociale cuprinde obligaţiile pentru contribuţia la asigurări sociale, contribuţia la asigurări sociale de sănătate şi la constituirea fondului pentru ajutorul de şomaj.

Eventualele sume datorate sau care urmează să fie încasate în perioadele următoare, aferente exerciţiului în curs, se înregistrează ca alte datorii şi creanţe sociale.

În cadrul decontărilor cu bugetul statului şi fondurile speciale se cuprind: impozitul pe profit, taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe venituri de natura salariilor, alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate.

Impozitul pe profit de plată este recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite. Dacă suma plătită depăşeşte suma datorată, surplusul este recunoscut drept creanţă.

Taxa pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat se stabileşte ca diferenţă între valoarea taxei exigibile aferente serviciilor prestate (TVA colectată) şi a taxei deductibile pentru cumpărările de bunuri şi servicii (TVA deductibilă).

Impozitul pe venituri de natura salariilor, care se înregistrează în contabilitate, cuprinde totalul impozitelor individuale, calculate potrivit legii.

La alte impozite, taxe şi vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale se cuprind: impozitul pe clădiri, impozitul pe terenuri, impozitul pe dividende, taxa asupra mijloacelor de transport şi alte impozite şi taxe. Acestea se defalcă în contabilitatea analitică pe feluri de impozite, taxe şi vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

Contabilitatea decontărilor asociaţii, cuprinde decontările între asociaţi şi entitate privind capitalul social, dividendele cuvenite acestora şi alte decontări cu asociaţii.

Dividendele repartizate deţinătorilor de părţi sociale, propuse sau declarate după data bilanţului, precum şi celelalte repartizări similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanţului.

Sumele depuse sau lăsate temporar de către asociaţi la dispoziţia entităţii, precum şi dobânzile aferente se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Creanţele/datoriile entităţii faţă de alţi terţi, alţii decât personalul propriu, clienţii şi furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverşi.

Diferenţele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite faţă de cele la care au fost înregistrate iniţial pe parcursul perioadei sau faţă de cele la care au fost raportate în situaţiile financiare anuale anterioare sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

Cheltuielile efectuate în exerciţiul financiar curent, dar care privesc exerciţiile financiare următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans.

Pentru deprecierea creanţelor din conturile de clienţi, decontări în cadrul grupului şi debitori, cu ocazia inventarierii la sfârşitul exerciţiului financiar, se reflectă ajustări pentru depreciere. La 31.12.2021 societatea nu a înregistrat ajustări pentru depreciere.

Contabilitatea împrumuturilor şi datoriilor asimilate acestora cuprinde sumele aferente contractelor de leasing financiar.

Capital şi rezerve

Capitalul şi rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acţionarilor asupra activelor entităţii, după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exerciţiului financiar.

Capital

Capitalul este reprezentat de capitalul social.

Capitalul social subscris şi vărsat este înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a societăţii şi a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social este ţinută pe *asociaţi/actionari, cuprinzând numărul şi valoarea nominală a părţilor sociale subscrise şi vărsate.

Rezerve din reevaluare

Plusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale este reflectat în creditul contului "Rezerve din reevaluare".

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ţine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale şi alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entităţii, în proporţie de 5%, până ce ajunge la 20% din capitalul social.

Rezervele legale pot fi utilizate numai în condiţiile prevăzute de lege.

Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor, cu respectarea prevederilor legale.

Venituri şi cheltuieli

Contul de profit şi pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile şi cheltuielile exerciţiului, grupate după natura lor, precum şi rezultatul exerciţiului (pierdere).

Cifra de afaceri netă se calculează prin însumarea veniturilor rezultate prestările de servicii şi alte venituri din exploatare, mai puţin reducerile comerciale acordate clienţilor.

Venituri

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activităţi curente, cât şi câştigurile din orice alte surse.

Activităţile curente sunt orice activităţi desfăşurate de entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum şi activităţile conexe acestora.

Câştigurile reprezintă creşteri ale beneficiilor economice care pot apărea sau nu ca rezultat din activitatea curentă, dar nu diferă ca natură de veniturile din această activitate.

Contabilitatea veniturilor se ţine pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

a) venituri din exploatare;
b) venituri financiare;
c) venituri extraordinare.

Veniturile din exploatare sunt reprezentate în totalitate de venituri din prestări de servicii. Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Veniturile financiare cuprind venituri din diferenţe de preţ şi venituri din dobânzi.

Cheltuieli

Cheltuielile entităţii reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrări executate şi servicii prestate de care beneficiază entitatea;

- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligaţii legale sau contractuale etc.

În cadrul cheltuielilor exerciţiului financiar se cuprind, de asemenea şi amortizările.

Contabilitatea cheltuielilor se ţine pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile; costul de achiziţie al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziţie al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei şi apei consumate;
- cheltuieli cu lucrările şi serviciile executate de terţi şi chirii; prime de asigurare; cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (colaboratori); cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate; transportul de bunuri şi personal; deplasări, detaşări şi transferări; cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii, servicii bancare şi altele;
- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările şi protecţia socială şi alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (despăgubiri, amenzi şi penalităţi; cheltuieli privind activele cedate şi alte operaţii de capital etc.);

b) cheltuieli financiare, care cuprind: diferenţele nefavorabile de preţ şi dobânzile privind exerciţiul financiar în curs;

c) cheltuieli extraordinare (calamităţi şi alte evenimente extraordinare).

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabileşte cumulat de la începutul exerciţiului financiar.

Rezultatul definitiv al exerciţiului financiar se stabileşte la închiderea acestuia şi reprezintă soldul final al contului de profit şi pierdere.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinaţii, după aprobarea situaţiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exerciţiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 = 106. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia în contul 117, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinaţii legale.

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SC ECOSAL SERV DOBROESTI s-a constituit, in cursul anului 2010, avand ca asociat Consiliul Local Com.Dobroesti.

Societatea este persoana juridica romana constituita ca societate comerciala cu raspundere limitata si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legii romane si ale Actului Constitutiv propriu.

Capitalul social al societatii, subscris si integral varsat este de 3.766.320 lei.

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

Societatea este administrata de Consiliul Local Dobroesti, prin imputernicit in persoana domnului Brebenel Mihai Stefan.

SC ECOSAL SERV DOBROESTI SRL are, la 31.12.2021, un numar de 50 salariati, din care 48 salariati fiind incadrati pe baza de contract individual de munca cu program normal de lucru si 2 salariati cu contract de munca cu timp partial.

Fondul de salarii aferent anului 2021 a fost de 2.451.323 lei, cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala fiind in suma totala de 57.963 lei.

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 9 – ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. **Indicatori de lichiditate :**

$$\text{Lichiditate curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.899.717}{1.267.342} = 2,29$$

2. **Indicatori de activitate :**

$$\text{Viteza de rotatie clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.379.091}{7.231.833} \times 365 = 120,08$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{7.231.833}{1.876.734} = 3,85$$

$$\text{Viteza de rotatie furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii bunuri}} \times 365 = \frac{704.016}{7.231.833} \times 365 = 6,32$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{7.231.833}{4.776.451} = 1,51$$

3. **Indicatori de profitabilitate :**

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} X100 = \frac{43.021}{7.231.833} x100 = 0,59$$

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{37.911}{3.336.250} = 0,01$$

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

Obiectul de activitate al SC ECOSAL SERV DOBROESTI SRL consta in « Colectarea deseurilor nepericuloase » (clasa CAEN 3811).

In anul 2021 societatea a inregistrat profit in valoare de 29.344 lei.

ADMINISTRATOR,
CONSILIUL LOCAL DOBROESTI
prin imputernicit
Ivan Alexandru

Bixenta SRL