



ETA SA

Str. Depozitelor nr.1, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 9.617.697,50 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta_bus@yahoo.com
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0350 412490

Nr. 919 / 07.05.2025

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2024

Societatea ETA SA a fost infiintata la data de 01.05.1998 , conform Hotararii Consiliului Local al Municipiului Rm Valcea, nr.13/1998.

ETA SA este operator de transport public de calatori din tara, se afla in subordinea Consiliului Local al Municipiului Rm. Valcea, iar prestatia efectuata este reglementata de Legea nr. 92/2007 ce are ca obiect stabilirea cadrului juridic privind exploatarea, gestionarea, finantarea si controlul functionarii transportului public de persoane.

Societatea ETA SA este organizată și funcționează în conformitate cu:

- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 13/1998 privind reorganizarea Regiei Autonome RAETA Rm Vâlcea;
- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 380 din 28 noiembrie 2018 privind delegarea directă a gestiunii serviciului de transport public local din municipiul Râmnicu Vâlcea și aprobarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea, nr. 49043/2018 inclusiv anexele acestuia;
- prevederile altor acte normative în vigoare, în baza cărora se desfășoară serviciul de transport public de persoane în Municipiul Râmnicu Vâlcea, prestat de ETA SA, respectiv:
 - Legea nr. 92/2007 privind serviciile de transport public local, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 972/2007 pentru aprobarea Regulamentului-cadru pentru efectuarea transportului public local și a caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local;
 - Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr.111/2016 pentru aprobarea OUG nr.109/2011;
 - Ordonanța nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordonanța nr.27/2011 actualizată, privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul nr.980/2011 actualizat, pentru aprobarea Normelor metodologice privind aplicarea prevederilor referitoare la organizarea și efectuarea transporturilor rutiere și a activităților conexe acestora stabilite prin OG nr.27/2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea de Guvern nr. 828/2003 pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 86/2001 privind serviciile regulate de transport public local de călători.

Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local a fost modificat și completat în cursul anului 2024 prin Hotărâri ale consiliului local, după cum urmează:

- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 122 /30.04.2024, privind modificarea și completarea art. 12.1 din Contract referitor la investițiile pe care le va realiza Delegatul pe perioada derulării contractului;
- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 123/30.04.2024 privind completarea Listei bunurilor de retur - Anexa 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea nr. 49043/27.12.2018 cu modernizările și dotările realizate în cadrul proiectului "Alinierea parcului SC ETA SA la cerințele dezvoltării durabile";
- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr.193/27.06.2024 privind completarea Listei bunurilor de retur - Anexa 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea nr. 49043/27.12.2018 cu bunurile realizate în cadrul proiectului "Modernizarea stațiilor de îmbarcare/debarcare, echiparea mijloacelor de transport în comun și dezvoltarea unui centru utilat cu un sistem de management al traficului general în Municipiul Râmnicu Vâlcea", SMIS 129361

Serviciul de transport public local din Municipiul Râmnicu Vâlcea este un serviciu de interes și utilitate publică locală, ce funcționează pe principiul continuității. Societății de transport public local ETA SA îi revine misiunea de a asigura un serviciu de transport public de persoane fiabil, capabil să răspundă necesităților clienților, oferind în principal:

- creșterea nivelului de calitate al serviciului și de confort al utilizatorilor serviciilor publice de transport public local de persoane prin curse regulate;
- accesul la serviciile de transport public local și protecția categoriilor sociale defavorizate;
- informarea publicului călător;
- executarea transportului public local de persoane prin curse regulate în condiții de regularitate, siguranță și confort;
- corelarea capacității de transport cu fluxurile de călători existente;
- continuitatea serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate.

Particularitățile activității desfășurate se regăsesc în prevederile legii 92/2017, astfel:

- "un serviciu de interes de utilitate publică locală, cu regim de funcționare permanent, ce deține cea mai mare pondere ca arie de deservire și ca număr de utilizatori pentru care trebuie asigurată suportabilitatea costurilor";
- „o prestație subvenționată de către bugetul local pentru activitatea de exploatare, pentru care se acordă diferența de tarif și se realizează "acoperirea diferenței dintre costurile înregistrate de operatorul de transport în municipiu și sumele efectiv încasate din această activitate", cât și pentru investiții "finanțarea, contractarea ori garantarea de către autoritatea publică locală a împrumuturilor pentru realizarea programelor de investiții vizând dezvoltarea și eficientizarea serviciului de transport";

Domeniul principal de activitate al societății îl constituie serviciile, având ca obiect principal transportul în comun de persoane cu autobuze și microbuze pe raza municipiului Rm. Valcea.

Pe lângă activitatea de bază, ETA SA a desfășurat în anul 2024 și alte activități comerciale conexe serviciului de transport public delegat, respectiv:

- Activitatea de Transport terți (transport prin curse regulate speciale pe baza de contract și transport prin curse ocazionale pe baza de comandă);
- Activitatea de închirieri spații reclama și publicitate pe mijloacele de transport și stațiile de autobuz (pe baza de contracte încheiate cu terți la solicitarea acestora);
- Activitatea de închirieri spații către terți (pe baza de contracte încheiate cu terți la solicitarea acestora);
- Activitatea de servicii ITP către terți;
- Activitatea de servicii de reparații auto pentru terți (pe baza de contract sau comandă);
 - Activitatea de servicii de spalatorie auto pentru terți;
 - Activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentară pe partea carosabilă a strazilor – efectuată în baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentară pe partea carosabilă a strazilor din municipiul Râmnicu Valcea, nr. 20978/2018 .

Activitățile conexe serviciului de transport public local se desfășoară conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, cu aprobarea autorității locale.

În anul 2023, societatea și-a menținut obiectul de activitate în condițiile stabilite prin actul constitutiv al societății și Contractul de delegare a serviciului de transport public urban. Acordarea compensațiilor aferente activității de transport public urban s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii 92/2007, și ale Contractului de delegare a serviciului

public de transport. In cursul anului 2024 s-au inregistrat si primit diferente de tarif , in conformitate cu legislatia in domeniu si cu hotarari ale Consiliului Local al municipiului, respectiv facilitati acordate anumitor categorii de calatori , respectiv: pensionari, locuitori municipiu cu varsta peste 62 de ani fosti detinuti politici, elevi care studiaza la scolile din municipiu, etc.

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Consiliul de Administratie si conducerea executiva.

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2024

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societatii a fost asigurată in anul 2024 de Consiliul de Administrație, in componenta: in perioada 01.1.2024-30.01.2024 : Mardale Nicolaie – presedinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Diaconu Georgeta Claudia - neexecutiv, numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi , Voicu Marius Iulian si Tapu Daniel Ion – administratori provizorii numiti in baza Hotararii AGA nr. 6/2023; in perioada 31.01.2024 – 14.02.2024: Mardale Nicolaie –presedinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Diaconu Georgeta Claudia - neexecutiv, numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi; in perioada 15.02.2024 – 28.10.2024: Mardale Nicolaie –presedinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Diaconu Georgeta Claudia - neexecutiv, numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi, Voicu Marius Iulian si Tapu Daniel Ion – administratori provizorii numiti in baza Hotararii AGA nr.1 si 7/2024; in perioada 29.10.2024-31.12.2024 : Mardale Nicolaie –presedinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Diaconu Georgeta Claudia - neexecutiv, numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi, si Voicu Mariud Iulian – definitiv numit in baza Hotararii AGA 9/2024.

In cadrul Consiliului de administratie sunt organizate 2 comitete, conform prevederilor OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, componenta acestora la data de 31.12.2024 fiind:

Comitetul de de nominalizare si remunerare :Mardale Nicolaie, Diaconu Georgeta Claudia

Comitetul de audit: Mardale Nicolaie , Diaconu Georgeta Claudia.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de director. Functia de director a fost indeplinita in cursul anului 2024 de catre domnul Davidescu Andi Stefan. Activitatea directorului s-a desfasurat in baza contractului de mandat in care sunt prevazute toate drepturile și obligatiile directorului.

Conducerea executiva a societatii coordoneaza activitatea societatii, in cooperare cu consiliul de administratie, cele doua organisme analizand periodic rezultatele obtinute. Conducerea executiva a societatii a informat Consiliul de administratie in cursul anului 2024

cu privire la toate aspectele semnificative ale activitatii desfasurate si evolutia acestora in raport cu prognoza , prezentand rapoarte si informari conform ordinilor de zi ale sedintelor. Aceste rapoarte au fost analizate de membrii Consiliului de administratie si in baza lor cat si a altor informatii au fost adoptate decizii cu efecte in desfasurarea activitatii din cadrul societatii.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în cursul anului 2024, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- Aprobarea proiectului de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societatii pentru anul 2024;
- Aprobarea Listei obiectivelor de investiții propuse pentru anul 2024, cu finanțare din surse proprii ETA SA;
- Aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societatii la 31.12.2023;
- Realizarea indicatorilor economico-financiari ai activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- Casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul 2023;
- Raportul de Activitate pentru anul 2023;
- Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023;
- Aprobarea Proiectului de rectificare a Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 s. a

Totodată, Consiliul de Administrație a dezbătut punctual și concretizat prin decizii și alte probleme din sfera managementului. Prin susținerea proiectelor și programelor proprii sau conexe aferente politicii de dezvoltare continuă, conducerea s-a implicat activ în coordonarea eficientă a activității și promovarea unui serviciu public de transport de persoane la un nivel calitativ.

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta cel mai inalt organism decizional al societatii. In anul 2024 numarul membrilor a fost de 1 respectiv dl. Ilinescu Robert numit prin Dispozitia nr. 4888/2022.Conform prevederilor OG 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare membrii AGA nu au fost remunerati in cursul anului 2023 Membrii Adunarii Generale a Actionarilor incheie contracte de mandat cu actionarul unic - Municipiului Rm. Valcea prin primar.

Principalele atribuții ale Adunării Generale a Actionarilor sunt : aprobarea situatiilor financiar anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administratie si, de auditorul financiar, alegerea si revocarea membrilor Consiliului de Administratie, stabilirea bugetul de venituri si cheltuieli dupa aprobarea acestuia de catre autoritatea publica tutelara, aprobarea organigramei si a statului de functii dupa avizarea acestora de catre Consiliul Local, stabilirea si aprobarea indemnizatiei si a celorlalte avantaje pentru membrii Consiliului de Administratie, stabilirea limitelor indemnizatiei directorului, majorarea capitalului social, reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni etc.

Pe parcursul anului 2024, Consiliul de administratie a convocat 8 Adunari Generale.

Activitatea AGA s-a concretizat în adoptarea a 9 Hotărâri în conformitate cu prevederile legii și ale Actului Constitutiv al Societății cu referire la:

- aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale ETA SA pentru anul 2023;

- aprobarea repartizării profitului înregistrat în anul 2023;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administratie privind activitatea desfășurată în anul 2023 și descărcarea de gestiune a administratorilor;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administratie privind activitatea desfășurată în semestrul I 2024
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;

La nivelul societatii coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2024 acestea au fost organizate în diferite moduri.

În cadrul societatii, este organizata activitatea de control financiar de gestiune în conformitate cu prevederile HG 1151/2012. Activitatea de control financiar de gestiune a constat în anul 2024 în principal în: verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă (inventarierea gestiunilor de bilete suprataxa și inventarierea valorilor aflate în casieria societatii ETA SA, inventarierea resturilor de motorina în rezervoarele autobuzelor și inventarierea autovehiculelor de deservire);verificarea lunar până la data de 10 a lunii curente pentru luna anterioară a concordantei dintre consumurile de BVCA și alimentările cu carburanți;

În cadrul societatii este organizata activitatea de control financiar preventiv. Activitatea este desfasurata în conformitate cu prevederile OUG 119/1999 cu modificările și completările ulterioare și a procedurii operationale PO-CFP-01.

Pentru a face față riscurilor inerente ale activității și pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 600/2018 privind controlul managerial intern în cadrul societatii este numita o persoana responsabila cu activitatea de control managerial intern. De asemenea în cadrul societatii functioneaza Comisia de monitorizare, în vederea coordonării, monitorizării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control managerial intern. Comisia de monitorizare este numita prin decizie a conducătorului unitatii, și functioneaza în baza Regulamentului propriu de organizare și functionare. În cadrul societatii exista o preocupare permanenta pentru a se asigura conformitatea cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

În anul 2024 principalele activități legate de controlul managerial intern au fost: elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL pentru anul 2024; identificarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților; completarea Registrului riscurilor la nivelul societății;

Pentru anul 2024 s-a întocmit Raportul asupra sistemului de control intern managerial. Fiecare conducător de compartiment a realizat operațiunea de autoevaluare a subsistemelor de control managerial intern aferent anului 2024.

Gestionarea patrimoniului a constat în:

- întocmirea și asigurarea necesarelor pentru materialele consumabile;
- administrarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar pentru serviciile funcționale
- inventarierea mijloacelor fixe, obiectelor de inventar și materialelor de protecție, precum și a materialelor, pieselor de schimb, ambalajelor,
- întreținerea instalațiilor electrice, sanitare, de încălzire și asigurarea curățeniei la sediul

societatii.

Activitatea de exploatare

Activitatea principală a ETA SA in anul 2024 a fost transportul public de calatori pe raza municipiului Rm. Valcea .

În anul 2024, ETA SA Ramnicu Valcea, a asigurat transportul public de persoane pe raza municipiului Ramnicu Valcea, pe 16 linii de transport municipale, in intervalul orar 05.00 - 00.30. Reteaua de transport public de calatori a cuprins 263 de statii de imbarcare/debarcare calatori, amplasate in municipiul Ramnicu Valcea.

Activitatea de transport urban s-a desfasurat in conditii bune pe parcursul anului 2024, indicatorii de performanta ai transportului public de persoane stabiliti prin Contractul de delgare a gestiunii serviciului de transport fiind indepliniti.

Politica de resurse umane

La sfarsitul anului 2024 societatea ETA a inregistrat un numar efectiv de 126 salariatii, si un numar mediu de personal de 126, incadrand-se in numarul de personal aprobat prin Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024.

Organigrama valabila pentru anul 2024 a fost cea aprobata de AGA prin Hotararea 8/2023, in baza HCL 345/2023.

Activitatea economico – financiară

In cadrul societatii contabilitatea este organizata in compartiment distinct - compartimentul financiar contabilitate (2 salariatii) , aflat in subordinea contabilului sef. De asemenea in subordinea contabilului sef functioneaza si compartimentele: casierie centrala, gestionari si operatori comerciali.

Compartimentul financiar – contabilitate si CFG fundamentează anual Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societatii prin care sunt prevăzute veniturile și cheltuielile atât pentru activitatea de exploatare, cât și pentru cea de investiții, document supus aprobării Consiliului de Administrație, AGA și Consiliului Local al municipiului Rm. Valcea, conform procedurilor operaționale interne și prevederilor legale în vigoare.

In cadrul compartimentului financiar contabil se asigura: efectuarea operațiunilor economico-financiare și a înregistrărilor contabile pe baza documentelor justificative, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, a normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile și a reglementărilor contabile; întocmirea tuturor documentele contabile si efectuarea inregistrarilor contabile ce se impun pentru reflectarea operatiunilor patrimoniale efectuate in cadrul societatii;

În același timp, activitatea curentă include lunar întocmirea și transmiterea către ordonatorul principal de credite a deconturilor pentru diferentele de tarif pentru categoriile de calatori care beneficiaza de facilitati la transportul public de calatori si a deconturilor de compensatie directa in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii

serviciului de transport public local.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

II.1. Analiza situatiei patrimoniale

Primul pas in analiza pozitiei financiare il reprezinta imaginea de ansamblu a situatiei echilibrului la nivel patrimonial in cadrul careia sunt puse in evidenta evolutia si mutatiile structurale produse in cadrul activelor, datoriilor si a capitalurilor proprii pe baza informatiilor puse la dispozitie prin situatiile financiare.

Structura patrimoniala la data de 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 se prezinta astfel:

-Activul patrimonial, datoriile si capitalul propriu sunt prezentate mai jos, atat structural, ca evolutie a activelor circulante si a activelor imobilizate, cat si pe principalele elemente componente.

ACTIVE	31.12.2023	31.12.2024	%
1. Active imobilizate:	1.563.308	1.211.811	77,52
Imobilizari corporale	1.512.545	1.177.712	77,87
Imobilizari necorporale	31.166	12.646	40,58
Imobilizari financiare	19.597	21.453	109,47
2.Active circulante:	11.150.984	12.098.025	108,42
Stocuri	250.466	284.141	113,45
Creante	7.611.206	9.371.670	123,13
Casa si conturi la banci	3.289.312	2.442.214	74,25
Cheltuieli in avans	27.180	6.506	23,94
TOTAL ACTIVE (1+2)	12.714.292	13.309.836	104,69
CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	1.279.436		
Datorii pe termen scurt	1.279.436	1.264.504	98,84
Datorii pe termen lung (provizioane)		400.000	
Capital si rezerve, din care:	10.586.538	11.028.073	104,17
Capital social	9.617.695	9.617.695	100
Rezerve din reevaluare			
	968.843	1.410.378	145,58
Rezerve			
Profitul sau pierderea reportata			
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	922.667	663.992	71,97
Repartizarea profitului	(54.269)	(42.335)	
CAPITALURI PROPRII	11.454.936	11.649.730	101,70

Se constata o crestere a activului total in decursul perioadei analizate, respectiv reducere a imobilizate nete si crestere a activelor circulante.

La data de 31.12.2024 se observa ca nivelul datoriilor pe termen scurt

inregistrate este cu 14.932 lei mai mic fata de nivelul inregistrat la 31.12.2023, iar capitalurile proprii au crescut cu 194.434 lei.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 31.12.2024 au fost mai mici decat capitalurile proprii, existand in toata aceasta perioada un echilibru care a permis desfasurarea normala a activitatii.

Structura datoriilor societății la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 se prezintă astfel (lei):
--lei-

DATORII	SOLD 31.12.2023	SOLD 31.12.2024	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Datorii comerciale (Furnizori, furnizori facturi nesosite+avansuri clienti)	381.687	401.282	19.595
Drepturi de personal	225.376	199.054	-26.322
Alte datorii cu personalul-(garantii, etc.)	65.642	80.356	14.714
Datorii buget stat-,impozit salarii , fd solidaritate, CAM, TVA	318.879	262.176	-56.703
Datorii cu contributi sociale	270.007	292.550	22.543
Alte datorii	17.845	29.086	11.241
Total datorii	1.279.436	1.264.504	-14932

In totalul datoriilor la data de 31.12.2024, ponderea cea mai mare o dețin datoriile comerciale catre furnizori in suma de 401.282 lei, din care furnizori in suma de 144.032 lei, furnizori – facturi nesosite in suma de 239.876 lei. In contul 408 “Furnizori facturi nesosite” au fost inregistrate in luna decembrie 2024, cheltuielile cu fransiza catre RAR aferenta lunii decembrie 2024 facturata in luna ianuarie 2025, cheltuiala cu redeventa datorata conform contractelor de delegare de gestiune ,aferenta trimestrului IV 2024, pentru care au fost emise facturi cu data de ianuarie 2025 si cheltuiala cu gaz natural aferenta lunii decembrie 2024 pentru care a fost emisa factura, conform contractului in luna ianuarie 2025;

Datoriile catre furnizori sunt datorii curente, la data de 31.12.2024 neinregistrandu-se plati restante fata de furnizori.

Societatea nu inregistreaza plati restante fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local. Soldul obligatiilor catre bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2024, care a fost achitat in luna ianuarie 2024, mai puțin impozitul pe profit care va fi achitat dupa depunerea declaratiei anuale de impozit pe profit conform prevederilor legale.

Alte datorii in suma de 17.845 lei reprezinta garantii participare licitatii restituite in 2024, garantii de buna executie si garantii constituite conform clauzelor unor contracte incheiate de societate cu terti

Drepturile de personal reprezinta salariile aferente lunii decembrie 2024 achitate in luna ianuarie 2025.

Structura creanțelor în sold la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 se prezintă astfel: (lei)

CREANTE	SOLD 31.12.2023	SOLD 31.12.2024	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Creante comerciale	267.170	251.470	-15.700
Creante- facturi de intocmit	6.990.609	9.034.765	2.044.156
Creante – compensatii de incasat de la bugetul local	255.064	0	-255.064
Creante Buget stat si BASS (TVA de recuperat, TVA neexigibil, contributie FNUASS)	88.675	79.032	-9.643
Alte creante	9.688	6.403	-3.285
Total	7.611.206	9.371.670	1.760.464

La data de 31.12.2024 se observa ca nivelul creanțelor înregistrate este cu 1.760.464 lei mai mare fata de nivelul înregistrat la 31.12.2023.

La data de 31.12.2024 societatea înregistreaza creante comerciale (clienti) în suma de 251.470 lei,(fata de 267.170 lei la 31.12.2023).

Creantele – facturi de intocmit în suma de 9.034.765 lei reprezinta decontul de diferente de tarif aferent lunii decembrie 2024 în suma de 539.482 lei , pentru care s-a intocmit factura în luna ianuarie 2025, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, si compensatia directa – regularizare an 2024, în suma de 8.495.283 lei, din care s-a facturat în anul 2025 pana la întocmirea situatiilor financiare suma de 1.951.533 lei (deconturi ianuarie-martie 2024), pentru diferenta urmand a se întocmi factura dupa aprobarea situatiilor financiare, odata cu depunerea decontului anual de regularizare, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban.

Bunuri înregistrate în afara bilanțului

Societatea ETA detine bunuri care nu pot fi integrate în activele si datoriile societatii si care sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului, dupa cum urmeaza:

1. Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosinta salariatilor societatii, în valoare de 112.541,45 lei la data de 31.12.2024, înregistrate în contul 8035;
2. Bunuri apartinand domeniului public al municipiului Ramnicu Valcea publice primite în concesiune de catre ETA în baza Contractelor de delegare a serviciilor publice, în valoare totala de 145.272.981,04 la 31.12.2024 , înregistrate în contul 8038 , astfel:

2.1. Bunuri concesionate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local nr. 49043/2018, completat prin acte aditionale Anexa 3.1 la contract :'' Bunuri de retur în valoare de 144.881.594,24 lei, din care :

2.1.2 Bunuri de natura imobilizarilor corporale si necorporale in valoare de 144.565.081,2, din care :

Terenuri : 3.076.154,55 lei, respectiv teren aferent bazei ETA si terenuri aferente unor statii de autobuz

Constructii : 47.454.575,22 lei, respectiv : cladiri sediu, porti si imprejmui, statii autobuz (adaposturi)

Instalatii tehnologice si mijloace de transport : 86.137.245,15 lei,

Mobilier : 83.796,07 lei

Imobilizari necorporale : 316.513,01

2.1.3 Bunuri de natura obiectelor de inventar in valoare de 316.513,01 lei

- În cursul anului 2024 valoarea acestor bunuri s-a majorat cu suma de 84.798.792,45 lei, concomitent cu reducerea cu suma de 306.386,45 rezultata din casarea a 6 statii de autobuz si respectiv din transferul catre ale institutii a unui numar de 27 statii de autobuz. Majorarea valorii bunurilor concesionate este urmare a completarii Listei bunurilor de retur - Anexa 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea nr. 49043/27.12.2018 cu cu modernizările și dotările realizate în cadrul proiectului "Alinierea parcului SC ETA SA la cerințele dezvoltării durabile" si respectiv cu bunurile realizate în cadrul proiectului "Modernizarea stațiilor de îmbarcare/debarcare, echiparea mijloacelor de transport în comun și dezvoltarea unui centru utilat cu un sistem de management al traficului general in Municipiul Râmnicu Vâlcea", SMIS 129361

2.2 Bunuri concesionate in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de blocare, ridicare, transport, depozitare, eliberare autovehicule staționare neregulamentar nr. 20978/2017, completat prin acte aditionale in cursul anului 2019 - Anexa la contract, in valoare de 391.386,80 lei, din care :

Mijloace fixe : 378.200 lei, respectiv : 1 autoutilitara de ridicat masini

Obiecte de inventar : 13.186,80 lei.

3. Bilete de transport - suprataxa aflate in gestiunea vanzatorilor de bilete salariati ai ETA SA (controlori), in valoare de 910 lei la tarif de vanzare (tarif aprobat prin Hotarare de Consiliu Local), inregistrate in contul 8039. Biletele sunt pretiparite pe hartie termica, si sunt inregistrate in bilant in conturi de stocuri la costul de imprimat, respectiv la costul de achizitie de la furnizor (tipografie).

II.2 Analiza indicatorilor fizici si economico-financiari

Sintetizarea activității economice este prezentată de următorii indicatori economico- financiari definitivati odata cu întocmirea situatiilor financiare anuale ale societatii .

1. Situația indicatorilor fizici realizați se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Indicatori	UM	Realizat 31.12.2023	Realizat 31.12.2024	2024/2023 %
1.	Călătorii efectuate	nr.	2.701.024	3.536.687	130,94
2.	Kilometri totali transport, din care:	nr	1.868.685	1.867.449	99,94
2.1	Transport public	nr.	1.695.837	1.741.054	102,67
2.2	Transport curse inchiriate	Nr.	172.848	126.395	73,13

2. Analiza performantei economico- financiara

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2024, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

a) Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2023	31.12.2024				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2024/2023	Diferenta 2024/2023
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	17.185.338	18.945.000	18.012.928	95,08	104,82	827.590
1.	Venituri din exploatare, din care:	17.141.215	18.889.000	17.958.670	95,08	104,77	817.455
1.1	Venituri proprii, din care:	5.097.799	8.139.000	4.920.194	60,46	96,52	-177.605
1.1.1	Venituri din transport	4.155.523	6.840.000	4.226.143	61,79	101,70	70.620
1.1.2	Venituri din alte activitati si alte venituri exploatare	942.276	1.299.000	694.051	53,43	73,66	-248.225
1.2	Venituri din compensatii	12.043.416	10.750.000	13.038.476	121,71	108,27	995.060
2.	Venituri financiare	44.123	56.000	54.258	96,89	122,97	10.135

Veniturile inregistrate de societate sunt constituite din venituri aferente activității de baza , respectiv activitatea de transport public de călători – venituri din vânzarea titlurilor de călătorie, venituri aferente activităților conexe acesteia (venituri din transport efectuat la terti pe baza de contract sau comanda ,venituri din inchirieri spatii publicitate, închirieri spații, reparatii efectuate la terti, venituri din activitatea de ridicari auto, I.T.P. valorificare deșeuri), venituri din compensatia acordată pentru serviciul de transport public urban (diferenta de tarif pentru facilitati acordate anumitor categorii de calatori si compensatie directa ,acordate in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban), alte venituri din exploatare (venituri donatii pentru investiții, valorificare deșeuri, venituri din anulare ajustari depreciere create etc), si venituri financiare – dobanzi aferente disponibilitatilor banesti din conturile bancare.

În anul 2024 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 827.590 lei față de anul 2023.

Structura veniturilor din exploatare, la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 este urmatoarea:

	Indicator	31.12.2023		31.12.2024	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
I.	Venituri din exploatare, total din care:	17.145.215	100	17.958.670	100
1.	Venituri din transport	4.155.523	24,24	4.226.143	23,54
2.	Venituri alte prestari servicii	775.280	4,53	630.653	3,52
3.	Venituri compensatii	12.043.416	70,25	13.038.476	72,61
4.	Alte venituri exploatare	166.996	0,98	63.398	0,33

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere cu 817.455 lei, respectiv 4,77 % fata de anul 2023, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o crestere cu 1,70% ,veniturile din compensatii o crestere cu 8,27 % , iar veniturile din alte prestari servicii (ITP, reparatii terti, publicitate etc) o reducere cu 18,71%.

In cadrul veniturilor din compensatii au fost inregistrate pentru activitatea de transport public urban deconturile de compensatii: diferente de tarif (fara TVA) aferente anului 2024, si compensatie directa aferente perioadei ianuarie –decembrie 2024 inclusiv decontul de regularizare anuala in luna decembrie 2024 dupa cum urmeaza:

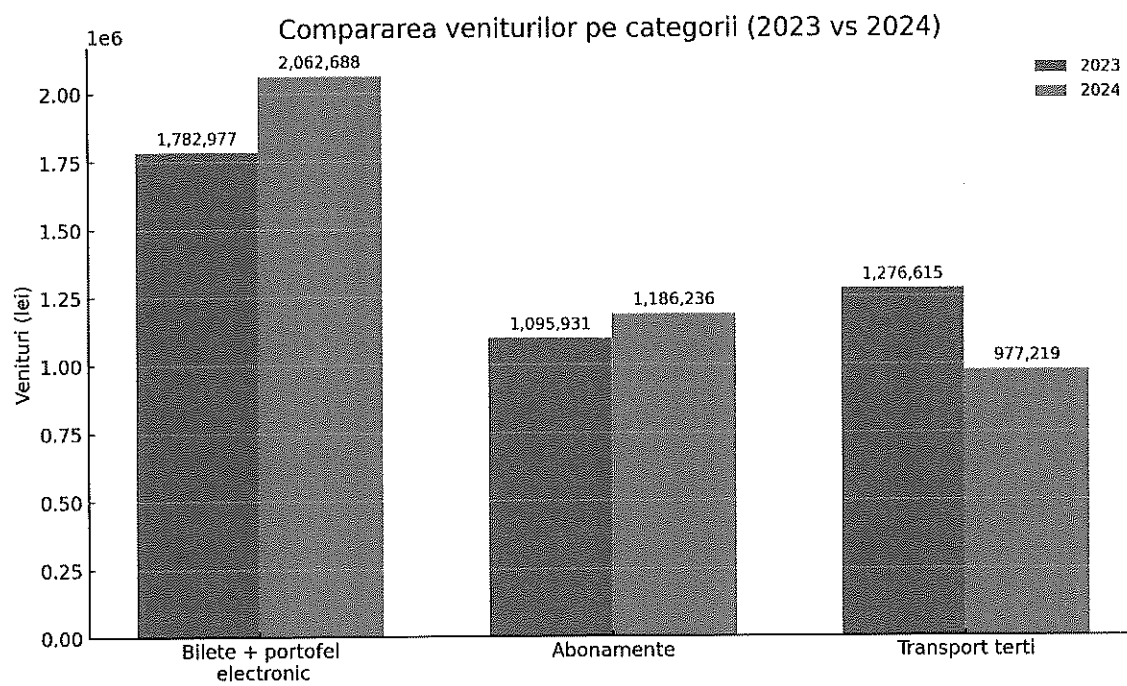
Categoria de compensatie	Valoarea (fara TVA) -lei
1. Diferente de tarif(deconturi ianuarie – decembrie 2024 facturate februarie 2024-ianuarie 2025) din care:	4.543.191
- Calatorii /validari gratuite locuitori municipiu	1.607.879
- Abonamente gratuite elevi	2.910.193
- Abonamente reduce	5.731

pensionari si donatori sange	
- Abonamente gratuite(eroi revolutie, fosti detinuti politici)	9.428
- Bilete/calatorii reduse pensionari	9.9560
2. Compensatie directa	8.495.285
- Deconturi inregistrate ianuarie – noiembrie ,	7.079.261
- Regularizare anuala	1.416.024

Anual, conform prevederilor Contractului de delegare se procedeaza la regularizarea compensatiei, iar pentru anul 2024 total compensatie inregistrata, calculata conform anexei 14 la contractul de delegare a fost mai mica decat compensatia convenita calculata pe baza costurilor si veniturilor efectiv inregistrate, rezultand o compensatie de primit. Compensatia directa calculata conform prevederilor contractului de delegare in baza costului pe kilometru estimat pentru anul 2024 , pentru care s-au intocmit deconturi a fost in suma de: 7.079.261 lei, iar compensatia convenita pe intreg anul (ianuarie – decembrie) , recalculata in baza costului pe kilometru efectiv realizat in anul 2024 a fost in suma de: 8.495.285 lei . Astfel in luna decembrie 2024 s-a inregistrat regularizarea de compensatie directa aferenta anului 2024 in suma de 1.416.024 lei. Din suma aferenta deconturilor ianuarie – noiembrie s-a facturat in anul 2025 pana la intocmirea situatiilor financiare suma de 1.951.533 lei (deconturi ianuarie- martie 2024), pentru diferenta urmand a fi emisa si transmisa factura dupa aprobarea situatiilor financiare, o data cu transmiterea decontului anual de regularizare.

In cadrul veniturilor din exploatare, structura veniturilor din transport realizate in anul 2024 este urmatoarea:

	Indicator	Realizat 2023	Procent din total	Realizat 2024	Procent din total	% 2024/2023
1	Venituri bilete+portofel electronic	1.782.977	42,90	2.062.688	48,81	115,69
2	Venituri abonamente	1.095.931	26,38	1.186.236	28,07	108,24
3	Venituri din transportul prestat catre terti	1.276.615	30,72	977.219	23,12	76,55
	Total venituri transport	4.155.523	100	4.226.143	100	101,70



b) Realizarea cheltuielilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2023	31.12.2024				Diferenta 2024/2023
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2024/2023	
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	16.100.007	18.395.000	17.166.211	93.32	106.62	1.066.204
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	16.100.007	18.395.000	17.166.211	93.32	106.62	1.066.204
1.1	1.1 Cheltuieli materiale consumabile si alte ch materiale ,ch marfuri din care:	796.534	1.083.000	443.893	40.99	55.73	-352.641
	- Combustibil (motorina , benzina)	409.391	500.000	107.110	21.42	26.13	-302.821
	- Piese de schimb si materiale auxiliare	153.602	400.000	149.539	37.38	97.35	-4.063
1.2	- Energie, gaz, -GNC apă si alte utilitati	3.210.243	3.652.000	3.231.169	88.48	100.65	20.926
1.3	Lucrări, reparații, alte servicii terți	657.863	1.182.000	795.200	67.28	120.88	137.337
1.4	Impozite taxe (inclusiv redeventa)	110.171	150.000	122.765	81.84	111.43	12.594
1.5	Cheltuieli de personal , din care:	10.737.290	11.876.000	11.740.748	98.86	109.35	1.003.458
1.5.1	Salarii brute (INCLUSIV Director	9.391.106	10.332.000	10.249.731	99.20	109.14	858.625
1.5.2	Cheltuieli cu indemnizatii CA , si secretar	92.340	103.000	92.340	89.65	100.00	0
1.5.3	*Alte cheltuieli de personal	445.614	501.000	459.727	91.76	103.17	14.113
1.5.4	Tichete de masă	808.230	940.000	938.950	99.89	116.17	130.720
1.6	Amortizări , ajustari depreciere, provizioane	563.842	452.000	829.676	183.56	147.15	265.834
1.7	Alte chelt de exploatare	24.064	0	2.760		11.47	-21.304
2.	Chelt. Financiare	0	0	0			

* Alte cheltuieli de personal cuprind: cheltuieli cu contributi sociale datorate de angajator aferente salariilor (contributia asiguratorie de munca, fond solidaritate persoane cu handicap, indemnizatii incapacitate de munca), cheltuieli sociale (cheltuieli prevazute de art.25 din Legea 227/2015 si in Contractul Colectiv de Munca la nivel de ETA SA).

Cheltuielile totale (mai puțin cheltuiala cu impozitul pe profit) realizate in anul 2024

au crescut cu 1.066.204 lei față de nivelul înregistrat în anul 2023, rezultat influențat în principal creșterea cheltuielilor de personal.

Cheltuielile de exploatare în anul 2024 au crescut cu 1.066.204 lei față de nivelul înregistrat în anul 2023. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale și cheltuielile cu consumul de energie, gaz -GNC reprezintă 21,41 %, cheltuielile de personal 68,40 %, cheltuielile cu amortizarea, ajustări pentru depreciere, provizioane și alte cheltuieli de exploatare 4,85 %, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terți (reparații terți, asigurări, deplasări, servicii bancare, cheltuieli taxe postale și telecomunicații, cheltuieli avize medicale, psihologice, ITP efectuate RAR, alte servicii terți) 4,64 %, cheltuieli cu taxe și impozite 0,70%. În anul 2024 a fost înregistrată în cheltuieli suma de 400.000 lei reprezentând provizioane pentru litigii

c) Rezultatul activității

Activitatea societății pentru anul 2024 s-a concretizat în următorii indicatori :

- profit din exploatare	:	792.459 lei
- profit financiar	:	54.258 lei

Rezultat brut an 2024: profit :846.717 lei

Impozit profit:182.725 lei

Rezultat net: profit: 663.992 lei

d) Propunere de repartizare a profitului înregistrat în anul 2024

În anul 2024 s-a înregistrat un profit net în suma de 663.992 lei, care propunem să fie repartizat conform OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, pe următoarele destinații:

- 42.335 lei, pentru constituirea rezervei legale;
- 331.996 lei dividende brute convenite acționarului unic (50%);
- 289.661 constituire alte rezerve (surse proprii de finanțare).

Din dividendele brute în suma de 331.996 lei se va reține și vira către buget impozitul conform prevederilor Codului Fiscal, urmând ca după aprobarea situațiilor financiare să fie virate către bugetul local dividendele nete.

Rezerva legală a fost înregistrată în situațiile anului 2024 în conformitate cu prevederile legale.

Înregistrările privind repartizarea profitului pe ultimele două destinații vor fi evidențiate în contabilitate la data aprobării situațiilor financiare de către Adunarea Generală Acționarilor

Presedinte Consiliu de administrație,
Mardale Nicolaie