

SC ETA SA

SOCIETATE MEMBRĂ

Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2013

SC ETA SA, este operator de transport public de suprafata din tara, se afla in subordinea Consiliului local 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.

SC ETA SA este o societate pe actiuni, infiintata in anul 1998, avand ca principal obiect de activitate transportul public de persoane.

SC ETA SA s-a infiintat in anul 1998 dezvoltandu-si activitatea si experienta pe parcursul a 15 ani de functionare.

SC ETA SA, a fost infiintata in baza Legii 31/1990 modificata si republicata, fiind inregistrata la Reg Comertului cu numarul J38/212/1998, CUI RO 10524177 , .

De la infiintare societatea a cunoscut o crestere treptata, dar datorata conjuncturii economice nefavorabile si a crizei economico-financiare, precum si a acordarii an de an de noi facilitati potrivit hotararilor Consiliului local, rezultatele economico – financiare ale anului 2013 ca si cele din exercitiile anterioare nu s-au incadrat in prevederile bugetare anuale.

Ca rezultat al cresterii si extinderii activitatii, resursele proprii antrenate in dezvoltarea societatii au devenit insuficiente pentru a asigura fondurile financiare necesare derularii activitatii. Astfel ca au fost contractate credite bancare de valori importante menite sa permita continuarea dezvoltarii societatii si diversificarii activitatii.

Conducerea executiva sustine ca s-au derulat negocieri si consultari cu partenerii de afaceri, cu colaboratorii, incercandu-se mentinea activitatilor desfasurate.

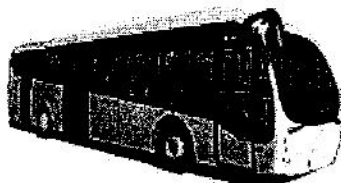
Particularitatile activitatii desfasurate se regasesc in prevederile legii mentionate, astfel:

- "un serviciu de interes de utilitate publica locala, cu regim de functionare permanent, ce detine cea mai mare pondere ca arie de deservire si ca numar de utilizatori pentru care trebuie asigurata suportabilitatea costurilor";

➤ „o prestatie subventionata de catre bugetul local pentru activitatea de exploatare, pentru care se acorda diferenta de tarif si se realizeaza "acoperirea diferentei dintre costurile inregistrate de operatorul de transport in municipiu si sumele efectiv incasate din aceasta activitate", cat si pentru investitii "finantarea, contractarea ori garantarea de catre autoritatea publica locala a imprumuturilor pentru realizarea programelor de investitii vizand dezvoltarea si eficientizarea serviciului de transport

Perioada actuală, de criză economică generalizată, de restrângere a cheltuielilor bugetare și de restructurare a activității în domeniul public, a determinat în mod iminent, necesitatea producerii unor schimbări substanțiale , în scopul eficientizării activității și transformării în societate comercială cu performanțe, adaptată la rigorile economiei de piață.

O analiză mai amplă a cadrului legislativ de funcționare a SC ETA SA include, Legea 31/1990 a societăților comerciale, Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, Legea 92/2007 de transport public local, OG 27/2011 privind transporturile rutiere, O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Ordonanța



nr.26/2011 privind înființarea Inspectoratului de Stat pentru Controlul în Transportul Rutier, cu modificările și completările ulterioare.

Activitatea s-a desfășurat pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli, fundamentat în funcție de normele și normativele existente, de parametrii de bază ce se au în vedere la organizarea și dimensionarea activității de transport, respectiv cererea de transport, rețea, de realizările anului precedent și de permanenta preocupare de eficientizare a activității de transport.

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

Ca activități secundare societatea a mai executat inspecții tehnice auto, transport de persoane la terți, activitate de service auto.

SC ETA SA desfășoară activitatea de blocare a autovehiculelor parcate neregulamentar pe drumurile publice din municipiul Rm. Valcea, activitate desfășurată în baza HCL 258/2010.

În anul 2013, societatea și-a menținut obiectul de activitate în condițiile stabilite prin statut. Modul de subvenționare a tarifului de transport public s-a făcut conform Legii 92/2007, în limita fondurilor alocate prin bugetul local pentru această activitate, respectiv s-a subvenționat diferența dintre cheltuielile efective și veniturile încasate din activitatea de transport cu autobuzele și microbuzele pe teritoriul municipiului Rm. Valcea. Transportul efectuat cu autobuzele în afara municipiului nu a fost subvenționat. S-au primit de asemenea subvenții, în conformitate cu legislația în domeniu și cu hotărâri ale Consiliului Local al municipiului, pentru diverse categorii de călători, respectiv: pensionari, foști deținuți politici, elevi care studiază la școlile din municipiu, etc. De menționat că, începând cu 15 martie 2006 persoanele domiciliată în Rm. Valcea, cu vârsta de peste 62 ani femei și bărbați, au circulat gratuit cu autobuzele societății.

Administrarea societății a fost asigurată de către Consiliul de Administrație și conducerea executivă.

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2013

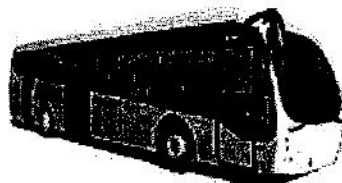
În anul 2013 activitatea SC ETA a fost condiționată de constrângerile economico-financiare datorate crizei economice.

Cu toate acestea s-au depus eforturi pentru adaptarea activității desfășurate la condițiile externe și menținerea unei prestații de transport oferită cetățenilor municipiului și zonelor limitrofe la parametri normali.

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație al SC ETA SA, numit prin Hotărârea AGA nr.12/29.08.2012, iar conducerea executivă este realizată de directorul general, numit de CA prin decizia nr.9/11.09.2012, ce organizează și coordonează operativ activitatea curentă și de perspectivă, pe baza structurii organizatorice aprobate.

Pentru a răspunde cerințelor la schimbările continue ale societății, în perioada analizată au avut loc actualizări succesive ale structurii organizatorice a societății, modificările fiind implementate etapizat în sistem, în baza materialelor aprobate de Consiliul de Administrație și AGA.



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



În acest sens, în primul trimestru al anului directorul general a analizat necesitatea și oportunitatea îmbunătățirii cadrului organizatoric pentru asigurarea unui management eficient al activităților precum și optimizarea fluxului informațional/decizional.

În anul 2013 organigrama societății aprobată prin Hotărârea Consiliului Local 315/164/29.11.2012 a fost modificată prin hotărârea Consiliului Local nr.50/28.02.2013 stabilindu-se un număr de 205 salariați prin adăugarea unui compartiment de trei persoane pentru ridicări auto conform HCL 340/189/2012, modificare valabilă cu data de 01.03.2013.

În luna iunie 2013 a fost elaborat și supus circuitului de aprobare organigrama SC ETA SA care a intrat în funcțiune începând cu data de 01.07.2013 prin care a fost redimensionată structura organizatorică a societății, numărul aprobat fiind de 189 din care: TESA 26(13,8%), personal direct productiv 142(75,1%) și personal auxiliar 21(11,1%).

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în anul 2013, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

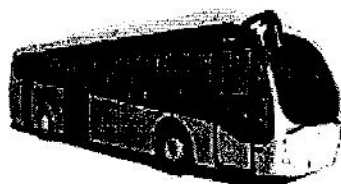
- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății (proiecție, actualizare, rectificare, repartizare);
- Lista de investiții cu finanțare din surse proprii și împrumutate (proiecție, actualizare, rectificare, stadiul finanțării);
- Structura organizatorică și/sau redimensionarea numărului de posturi prevăzut în aceasta;
- Inventarierea patrimoniului societății;
- Raportările financiar-contabile semestriale/anuale;
- Realizarea indicatorilor economico-financiarilor activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- Casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Sistemul de tarifyare pentru ansamblul activității societății (ofertă tarifyară pentru transportul public de persoane, (de la 2 la 2.5 lei)
- Regulamentul de Organizare și Funcționare;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul precedent;
- Raportul de Activitate pentru anul precedent;
- Obiectivele și criteriile de performanță ale activității Directorului General, precum și nivelul de realizare al acestora;

Din punct de vedere funcțional, procesul de management include, alături de previziune, organizare, coordonare, decizie și componenta de control, ce reprezintă ansamblul activităților prin care se compară performanțele înregistrate de organizație cu obiectivele propuse pentru a obține în final corelarea rezultatelor cu scopurile stabilite.

La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2013 acestea au fost organizate în diferite moduri.

Domeniul auditului public intern este reglementat de Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, de O.M.F.P. nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, cu modificările și completările ulterioare și de Normele metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern.

Departamentul de Audit Public Intern este organizat și funcționează în subordinea directă a directorului general, conferindu-i acestuia o independență ridicată în abordarea misiunilor de audit intern.



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

Planificarea misiunilor de audit intern în cadrul societății se realizează pe două componente, respectiv planificarea multianuală și planificarea anuală.

În urma desfășurării misiunii de audit au fost formulate recomandări care au avut la bază constatări obiective destinate îmbunătățirii sistemului decizional pentru creșterea capacității societății de a-și îndeplini obiectivele propuse.

În cadrul societății, este organizată activitatea de control financiar de gestiune în conformitate cu prevederile HG 1151/2012, iar în cadrul compartimentului financiar contabilitate activitatea de control financiar preventiv conform OUG 119/1999 cu modificările și completările ulterioare.

Pentru a face față riscurilor inerente ale activității și pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 946/2005 privind controlul managerial intern, societatea a demarat procedura de implementare a unui sistem de proceduri care să controleze operațiunile angajate și limitarea efectelor negative ale unor operațiuni interne și ale pieței.

Prin compartimentul juridic în cursul anului 2013 s-au derulat următoarele activități

- numărul total al litigiilor înregistrate pe rolul instanțelor judecătorești este de 19 litigii;
- 16 pe anul 2013, din care .13.- în calitate de reclamantă și 3.- în calitate de pârâtă;
- 3 pe anul 2012, din care .2.- în calitate de reclamantă și .1 - în calitate de pârâtă;

Au fost soluționate irevocabil 4 dosare soluționate favorabil societății.;

- gestionează 2 dosare având ca obiect procedura insolvenței unor societăți comerciale (SC Proimsat SA, SC Vanido Com SRL).

- avizarea sub aspect juridic a propunerilor de acte normative, regulamente, ordine, instrucțiuni care sunt în legătură cu activitatea societății;

- participa la procedurile de achiziție publică care se derulează prin Compartimentul Achiziții Publice, această activitate incluzând:

- avizarea notelor justificative;
- avizarea formularelor de contract din cadrul documentațiilor de atribuire;
- participa ca membri în comisiile de evaluare a ofertelor;
- avizarea contractelor atribuite în urma procedurilor de achiziție publică;

- avizarea contractelor și convențiilor încheiate de societate, indiferent de regimul acestora, altele decât cele rezultate în urma procedurilor de achiziție publică: contracte/acte adiționale de transport public de persoane, contracte de închiriere, , etc.

- redactarea notificărilor și formularea de puncte de vedere juridice;

- avizarea, din punct de vedere juridic, a tuturor actelor privind raporturile de muncă, incluzând încheierea, modificarea, suspendarea sau încetarea raporturilor de muncă, deciziile de numire, definitivare sau eliberare din funcții, actele privind stabilirea vechimii în muncă, stabilirea răspunderii materiale și disciplinare.

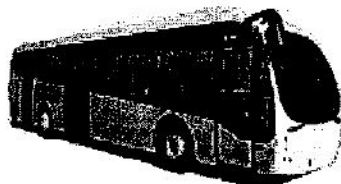
- în cursul anului 2013 au fost monitorizate aparițiile de Monitoare Oficiale;

- efectuarea demersurilor necesare înregistrărilor la Oficiul Registrului Comerțului pentru:

- modificare certificat constatator;
- înregistrare obiect de activitate etc.

Gestionarea patrimoniului a constat în:

- întocmirea și asigurarea necesarelor pentru materialele consumabile;



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



- 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 în sediul ;

În ceea ce privește asistența și protecția socială, conform legislației în vigoare, în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății s-au alocat anual sume, în limita de 2 % aplicată fondului de salarii, pentru susținerea financiară a salariaților și a membrilor de familie ai acestora, care au probleme sociale și medicale deosebite precum și acordarea de tichete cadou și cadouri pentru copii minori ai salariaților.

Criteriile de acordare și nivelul valoric au fost aprobate de Consiliul de Administrație, fiind prevăzute și în contractul colectiv de muncă, astfel ca în perioada analizată au fost acordate astfel de cheltuieli în valoare de 28.077 lei.

Activitatea de exploatare și siguranța circulației

Activitatea principală a SC ETA SA, desfășurată prin intermediul Centrului de profit 1, constă în asigurarea transportului public de persoane în municipiul Rm. Valcea și localitățile limitrofe pe 26 trasee (24 autobuze, 4 microbuze, din care 2 linii preorășenești), cu un parc circulant de 55 mijloace de transport din care 42 autobuze și 9 microbuze, cu programe de circulație prestabilite, elaborate în concordanță cu cererea de transport.

Activitatea de exploatare contribuie direct la realizarea prestației de transport oferită, fiind în concordanță cu toate celelalte compartimente (comercial, financiar, resurse umane, infrastructură, etc.).

Defectele tehnice s-au menținut aproximativ la același nivel față de anul 2012 (cheltuieli cu piesele de schimb = 339.698 lei), în principal din cauza necesității menținerii în exploatare a vehiculelor cu durată de funcționare depășită în vederea asigurării programului de circulație. Aceste vehicule sunt mai puțin estetice și confortabile față de cele noi, dar nu pun în pericol siguranța circulației.

La data de 31.12.2013 parcul din dotarea societății (mai puțin cele noi achiziționate) avea un grad de uzură medie de 91.% la autobuze. În anul 2013, s-au achiziționat 8 autobuze noi.

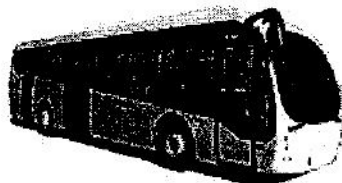
Situația realizărilor la obiectivele cuprinse în listele de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget, precum și din surse proprii, aprobată pe anul 2013, este următoarea:

- La obiectivele de investiții cu finanțare din credite și surse proprii s-au efectuat plăți în valoare de 6.994.749 lei în următoarea componentă:

Față de un program total de investiții pentru anul 2013, de 7.753.350 lei, s-a realizat într-un procent de 90,21 %, din care:

- Credite bancare- 5.887.000 lei;
- surse proprii. 807.748 lei.

Prestația de transport public nu poate fi realizată la parametri normali fără o susținută activitate de întreținere și reparații. Astfel, atelierul de reparații autobuze și microbuze asigură



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



executarea reparațiilor vehiculelor de transport în comun și a celor utilitare; repararea pieselor de schimb și subansamblelor necesare reparațiilor, etc.

Atat în anul 2013, cât și în anii anteriori, activitatea de bază a atelierului a rămas cea de reparații.

Activitatea economico – financiară

Departamentul Economic, cuprinde serviciul financiar – contabil, compartimentul de bugete și execuție bugetară, compartimentul IT și compartimentul achiziții publice și aprovizionare.

Evidențierea distinctă a funcției de previziune, completată de analiza bugetară și de elaborarea politicii tarifare subliniază principiul că a conduce înseamnă a prevedea, iar corelarea activităților de previziune, execuție și control bugetar, cu procesul de analiză economică a activității, sunt acțiuni impuse de importanța din ce în ce mai mare acordată funcției de bugetare la nivelul fiecărei societăți.

Compartimentul Bugete și execuție bugetară fundamentează anual Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății 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. Vâlcea, conform procedurilor operaționale interne și prevederilor legale în vigoare.

Elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli respectă toate prevederile legale aplicabile, se conformează și se adaptează permanent formatului aprobat de legislația specifică, având la bază indicatorii economici previzionați pentru perioada următoare, politicile bugetare și fiscale promovate la nivel central și local, istoricul anilor precedenți, parametrii de bază specifici privind organizarea și dimensionarea activității de transport în concordanță cu obiectivele propuse pe termen scurt și de perspectivă.

În anii 2012 și 2013 alocarea subvenției aferente activității de exploatare a fost realizată. Astfel, în anul 2012, față de nivelul aprobat al subvenției, municipalitatea a virat soldul rămas de plată la 31.12.2012 în suma de 728.535,21 lei, în luna ianuarie 2013 suma de 585.199 lei iar diferența în luna febr.2013.

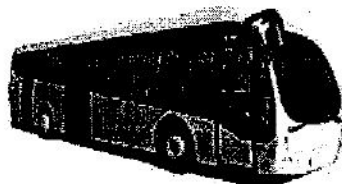
La 31.12.2013 creanța reprezentând subvenția aprobată a fost de 1.209.478 lei în creștere față de 31.12.2012 cu toate că au fost transmise în luna decembrie cereri succesive ordonatorului principal de credite, însoțite de documente justificative, pentru completarea necesarului de numerar.

Pentru anul 2013, în proiecția bugetară inițială societatea a estimat un necesar de subvenție de 4.700.000 lei, pentru oferirea unei prestații de transport public de persoane la un nivel optim din punct de vedere al calității, coroborat cu actualizarea ofertei tarifare (în vigoare din luna iunie 2013 de la 2 lei la 2,5 lei), fapt ce ar fi determinat suplimentarea surselor financiare proprii cu circa 315.000 lei, reprezentând sporul de încasări aferent.

Cu toate acestea, subvenția aferentă activității de exploatare a fost aprobată la un nivel inițial de 3.500.000 lei; ulterior pe parcursul anului prin rectificări succesive (ultima având loc în luna decembrie 2013) subvenția totală alocată fiind de 5.504.000 lei.

Astfel, anul 2013 a debutat cu un deficit de lichiditate, iar situația menționată s-a perpetuat și accentuat. Pe lângă nivelul insuficient al surselor aprobate, s-a comunicat repartizarea trimestrială neechilibrată a acestora.

Execuția bugetară a fost analizată periodic în cursul anului 2013, în scopul încadrării în sursele alocate, prin raportarea periodică a realizării indicatorilor economico-financiarilor,



comparativ cu programul aprobat și cu realizările aceleiași perioade ale anului precedent, precum și prin estimarea cuantumului necesarului de subvenție până la sfârșitul anului. În acest sens, au fost elaborate în cadrul Serviciului Buget Analize Economice informări periodice transmise managementului superior, privind situația realizărilor indicatorilor economico-financiar.

În același timp, activitatea curentă include lunar întocmirea și transmiterea către ordonatorul principal de credite a următoarelor situații:

- justificarea cererii de acordare a subvenției necesară pentru asigurarea desfășurării activității de exploatare a societății în luna următoare;
- calculul necesarului de subvenție alocat de la bugetul local pentru transportul public de persoane cu prezentarea justificării utilizării fondurilor alocate, întocmită după închiderea situațiilor financiare lunare;

Nivelul resurselor financiare alocate de autoritatea tutelară pentru activitatea de transport public de persoane în anul 2013 a fost insuficient pentru desfășurarea în bune condiții a activității societății până la sfârșitul anului.

În consecință, având în vedere necesitatea menținerii la un nivel normal a prestației de transport oferită cetățenilor, societatea a întreprins demersuri repetate pentru aprobarea de către Consiliul Local al municipiului Rm. Valcea a reasezării repartizării trimestriale a surselor alocate, precum și a suplimentării subvenției. Ultima propunere de suplimentare a subvenției, bazată pe analiza realizărilor perioadei precedente și pe estimările până la sfârșitul anului, a fost în luna decembrie 2013.

În scopul susținerii eforturilor manageriale de sporire a veniturilor proprii, pentru diminuarea efortului bugetului local, s-au elaborat și transmis către Consiliul Local al municipiului propunerile societății de actualizare a ofertei tarifare. Documentația prezentată a fost fundamentată prin analize ale evoluției elementelor de cost cu pondere semnificativă în structura tarifară (combustibil, piese de schimb și materiale, cheltuieli salariale), a numărului și structurii utilizatorilor serviciului prestat, toate acestea transpuse în contextul economic actual și adaptate la așteptările beneficiarilor.

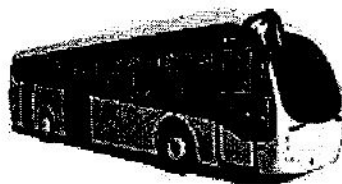
Astfel prin HCL 132/30.05.2013 a fost aprobată modificarea tarifului pentru serviciul public de transport de la 2 lei la 2,5 lei.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

În vederea stabilirii cauzelor care au condus la insuficienta fondurilor banesti disponibile pentru plata datoriilor exigibile si a neincadrării în prevederile bugetare Consiliul de administratie a efectuat cercetari pe mai multe planuri, care se refera la:

1. situatia patrimoniala;
2. performantele financiare;
3. echilibrul financiar si riscul de faliment;
4. fluxurile de numerar;

Analiza situatiei societatii s-a realizat pe baza documentelor financiar-contabile puse la dispozitia Consiliului de administratie de catre societate, pornind de la premisa ca acestea ofera o imagine fidela a situatiei economice.



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

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 31.12.2013 se prezinta astfel:

-Activul patrimonial este prezentat mai jos, atat structural, ca evolutie a activelor circulante si a activelor imobilizate, cat si pe principale elemente componente.

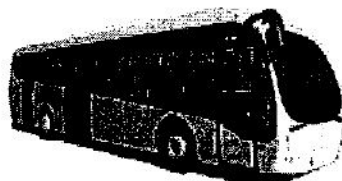
-Se constata o crestere a activului total in decursul perioadei analizate, atat a activelor imobilizate cat si a activelor circulante.

ACTIVE	2012	2013	%
Active imobilizate	1.458.307	6.406.954	439.34
Imobilizari corporale	1.456.712	6.404.157	439.63
Imobilizari necorporale	22	1.224	5561.59
Imobilizari financiare	1.574	1.574	100
Active circulante	2.400.663	3.437.920	143.21
Stocuri	194.345	241.994	124.52
Creante	826.871	2.498.409	302.15
Cheltuieli inregistrate in avans	73.036	158.277	216.71
Casa si conturi la banci	1.379.447	697.517	50.56
TOTAL ACTIVE	3.932.006	10.003.151	254.40
CAPITAL SI DATORII			
Capital si rezerve	4.080.532	4.080.532	100
Capital social	4.065.995	4.065.995	100
Rezerve din reevaluare	14.537	11.762	80.91
Rezerve	0	2.775	
Datorii pe termen scurt	843.117	1.512.387	179,38
Datorii pe termen lung	0	5.887.000	
Profitul sau pierderea exercitiilor precedente	(604.286)	(1.053.654)	174.36
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(449.368)	(480.134)	106.85
CAPITALURI PROPRII	3.026.878	2.546.743	84.14

La data de 31.12.2013 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate la aceasta data este de 7.399.387 lei fata de 2.546.743 lei capitaluri proprii inregistrate.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca nivelul datoriilor in anul 2012 au fost mai mici decat capitalurile proprii, existand in toata aceasta perioada un echilibru care a permis desfasurarea normala a activitatii.

Modificarile prezentate mai sus au fost generate de contractarea unui imprumut pe termen lung in suma de 5.887.000 lei pentru achizitionarea a 8 autobuze, urmand ca plata ratelor de imprumut, a dobanzilor si comisioanelor aferente sa fie insotite de majorarea aportului in numerar la capitalul social al actionarului unic Consiliul Local.



Principalele influente asupra modificarii capitalurilor proprii se refera la:

- creșterea activelor imobilizate urmare achizitiei a opt autobuze „Auto Golden Dragon” in suma de 5.529.000 lei , o Dacie Logan cu valoarea de inventar de 30.269 lei, 30 sisteme de urmarire a combustibilului in valoare de 65.130 lei si a doua calculatoare in suma de 4.318 lei;
- creșteri semnificative fata de 2012 s-au inregistrat la activele circulante:
 - o stocurile de materiale consumabile, respectiv la combustibil stocul a crescut de la 16.718 lei la 42.844 lei , la piese de schimb a crescut de la 112.462 la 137.665 lei;
 - o alte creante , respectiv creanta privind subventia convenita de la Primarie in suma de 1.209.478 lei fata de 728.535 lei la 31.12.2012;
 - o cheltuieli in avans au fost influentate semnificativ de inregistrarea comisionului de acordarea creditului in suma de 58.870 lei;
- disponibilitatile banesti s-au diminuat semnificativ urmare utilizarii resurselor proprii in acoperirea fluxului negativ din activitatea de exploatare.

Sintetizarea activității economice este prezentată de următorii indicatori economico- financiari definitivati odata cu încheierea Situațiilor Financiare anuale ale societatii.

Situația indicatorilor fizici realizați se prezintă după cum urmează:

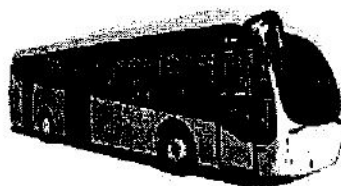
Nr. crt.	Indicatori	U/M	Realizat 2012	Realizat 2013	2013/2012 %
1.	Parc mediu circ. (zi lucru)	nr.			
2.	Km realizați	mii	2.043.160	2.003.278	98,04
	➤ autobuze	mii	1.623.893	1.619.005	99,69
	➤ microbuze	mii	419.267	384.273	91,65
3.	Călătorii efectuate	mii	4.196.000	4.150.000	98,9

Pentru desfășurarea activității în parametri optimi și pentru încadrarea în nivelul indicatorilor bugetari programați au fost elaborate analize pentru adoptarea unor măsuri corespunzătoare și astfel o prima decizie pentru diminuarea costurilor a fost renunțarea la unul din traseele județene (Slatioare) incepand cu data de 04.08.2013; in acelasi scop de realizare a veniturilor s-a decis infiintarea unui nou traseu(5) in municipiu

Ca prestație efectuată în anul 2013, se constată o diminuare a realizărilor față de anul precedent , urmare a redimensionării parcului circulant.

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați in proportie de 97,17% la capitolul venituri si 102,55% la capitolul cheltuieli menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță.

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2013, comparativ cu anul precedent, este sintetizat după cum urmează:



SC ETA SA

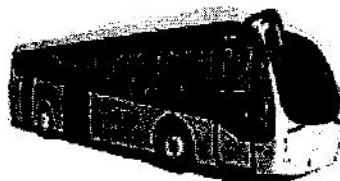
SOCIETATE MEMBRĂ

Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei

web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



INDICATOR	2012	2013
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente/Datorii curente	2.85	2.27
b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri/Datorii curente	2.62	2.11
c) Acoperirea cheltuielilor zilnice: Cash + Inv pe termen scurt + Creante/Chelt medii zilnice	103	77
d) Ciclul de conversie a numerarului: Dur de rotatie stocuri + dur rotatie debite clienti – dur rotatie acreditelor furnizor	-24.25	-16.6
e) Rata capacitatii de plata Casa si ct la banci + Inv pe termen scurt/Datorii curente	1.64	0.46
2. Indicatorii de risc/datorii		
a) Indicatorul gradului de indatorare: Capital imprumutat/Capital propriu	0	2.31
b) Rata de indatorare globala Datorii totale/Active totale	0.21	0.74
c) Levierul financiar: Datorii totale/Capital propriu	0.28	2.905
d) Rata solvabilitatii generale Active totale/Datorii curente	4.66	6.61
3. Indicatori de activitate /gestiune		
a) Rotatia stocurilor ; Costul vanzarilor/Stoc mediu (nr de ori)	13.39	12.84
b) Durata de rotatie a stocurilor Stoc mediu/Costul vanzarilor x 365 zile	19.30	21.61
c) Durata de rotatie a debitelor-clienti : Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 365 zile	5	4,22
d) Durata de rotatie a creditelor furnizor: Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri x 365 zile	40.9	50.08
e) Rotatia activelor imobilizate : Cifra de afaceri/Active imobilizate X 365	6.79	1.68
f) Rotatia activelor circulante: Cifra de afaceri/Active circulante X 365	4	3
g) Rotatia activului total: Cifra de afaceri/Activ total x 365	2.57	2.19
4. Alti indicatori		
a) Rata autonomiei financiare: Capital propriu/Capital permanent	1	0.30
b) Rata de finantare a stocurilor: Fond de rulment/Stocuri	8.07	8.38
c) Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate: Capital propriu/Active imobilizate	2.08	0.40

**SC ETA SA**

SOCIETATE MEMBRĂ

Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 leiweb : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951**II.2 Analiza performantei economico- financiare****1.Realizarea veniturilor**

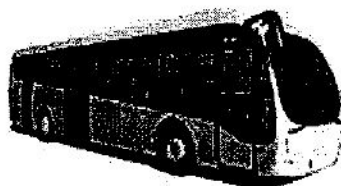
Nr. crt	EXPLICATII	REALIZAT 2012	ANUL 2013		
			PROGRAM	REALIZAT	%
1.	TOTAL VENITURI, DIN CARE	10.032.438	10.994.500	10.793.983	98,17
	- Venituri proprii, din care:	4.885.544	5.434.500	5.111.272	94,05
	- venituri din transport	4.418.085	5.000.000	4.747.830	94.95
	- Subventie din care:	5.176.894	5.560.000	5.682.711	102,20
	- alocata	4.448.359		4.473.232	100,60
	-creanta asupra bug local de virat in anul 2013/2014	728.535		1.209.479	166,00

Veniturile totale se constituie din încasările aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie, venituri conexe acestora (donatii pentru investiții, valorificare deșeuri, publicitate, închirieri spații, venituri din vânzarea mărfurilor, I.T.P., venituri activitate blocare, reparatii terti venituri financiare, etc.), întregite cu subvenția acordată ca protecție socială tuturor utilizatorilor serviciului de transport.

Structura veniturilor din exploatare, comparativ cu anul 2012 este urmatoarea:

Indicator	An 2012		An 2013	
	Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
Venituri din exploatare, total din care:	9.953.551	100%	10.771.356	100%
1. Venituri din transport	4.418.085	44,38%	4.747.830	44.07%
2. Venituri prestari servicii	224.135	2,25%	270.470	2,45%
3. Venituri subventii	5.176.894	52,01%	5.682.711	52,75%
4. Venituri vanzari	29.194	0,29%	7.363	0,15%
5. Alte venituri	105.243	1,07%	62.982	0,58%

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere de 817.805 lei , respectiv 8,21% fata de nivelul anului 2012. In cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o crestere de 329.745 lei, respectiv 7,46%, iar veniturile din subventii o crestere de 505.817 lei , respectiv 9,77% fata de nivelul inregistrat in anul 2012.



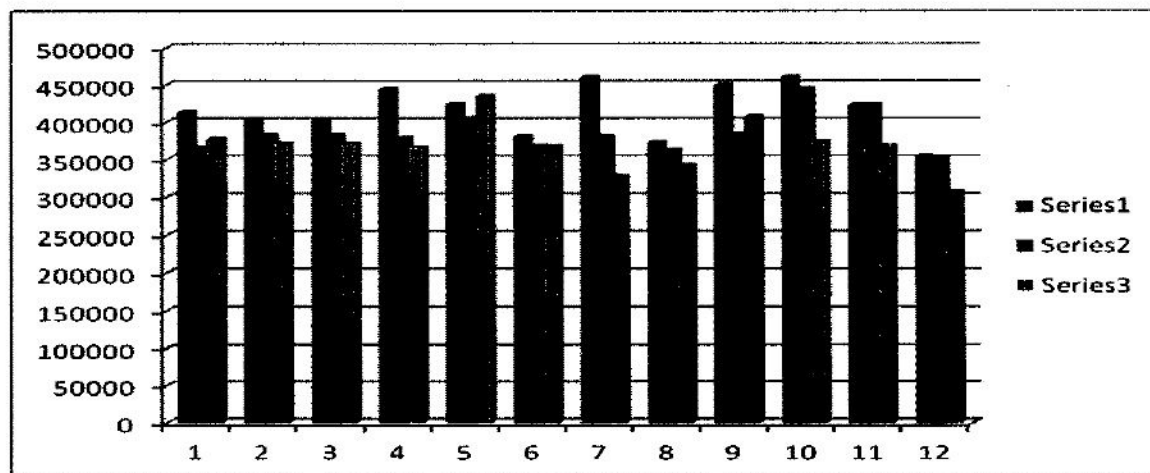
sc ETA SA

SOCIETATE MEMBRĂ

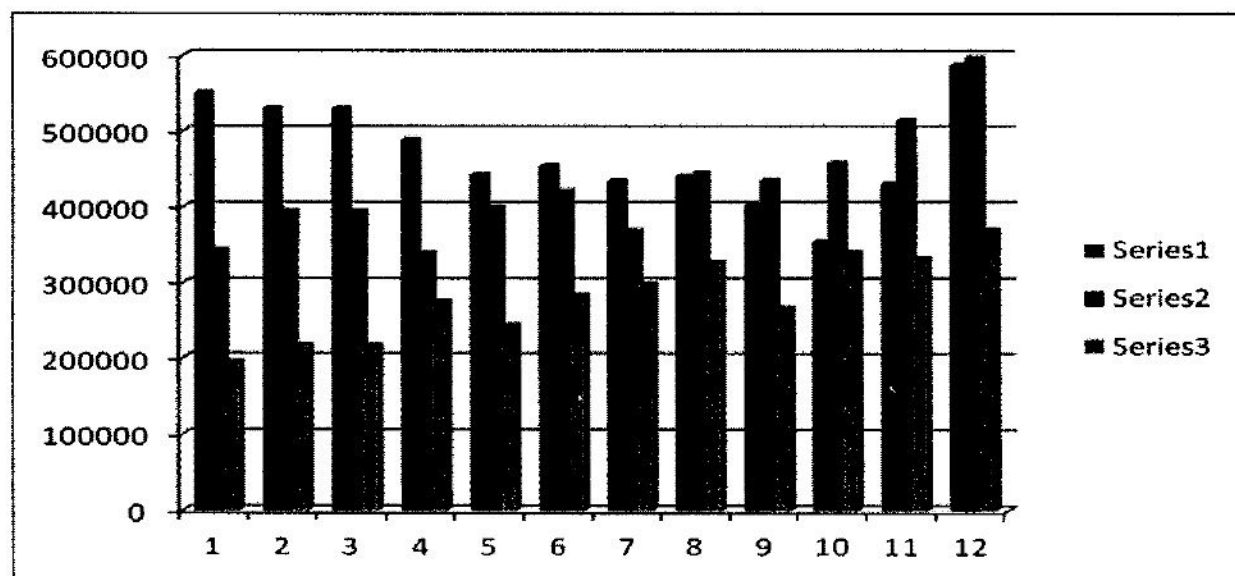


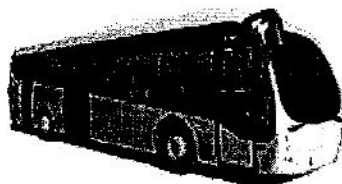
Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
 CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
 web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
 Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

Evolutia veniturilor din incasarile proprii comparative cu anii precedent 2012 si 2011 se prezinta astfel:



Evolutia veniturilor din subventiile cuvenite aferente acoperirii diferentelor de tarif pentru reduceri si gratuitati , precum si pentru acoperirea diferentei intre cheltuielile si veniturile aferente activitatii de transport urban ,comparativ cu anii precedent 2012 si 2011 se prezinta astfel:





Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei

web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

2. Realizarea costurilor

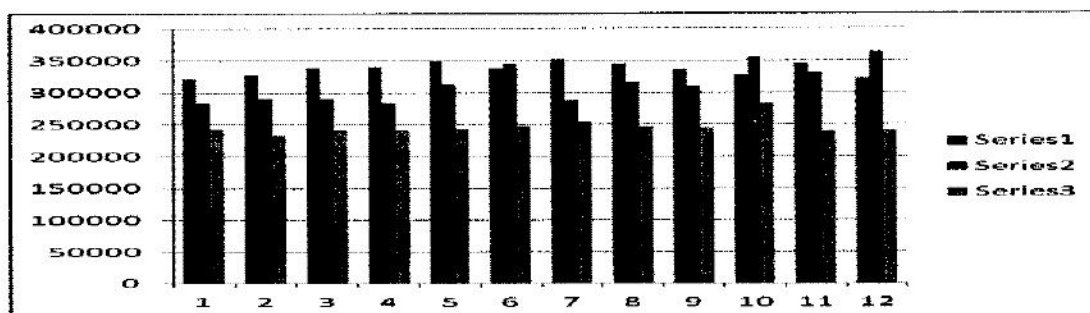
Structura Cheltuieli	Costuri realizate				2013/2012 (%)
	2012	% in total	2013	% in total	
Cheltuieli materiale, din care:	3.812.995	36,37	3.864.178	34,27	101,34
- Combustibil	3.118.964	29,75	3.076.857	27,29	98,65
- Energie, gaze, apă	112.962	1,07	131.834	1,16	116,71
Lucrări, reparații, alte servicii terti	463.580	4,42	614.280	5,45	132,50
Impozite taxe	199.366	1,90	185.543	1,65	93,07
Salarii brute	3.376.060	33,02	4.041.855	36,94	119,72
Cheltuieli cu CA si AGA	85.250	0,81	122.071	1,08	143,19
Alte cheltuieli de personal	1.014.773	9,68	1.195.293	10,60	117,78
Tichete de masă	374.097	3,56	397.501	3,52	106,26
Amortizări și ajustări depreciere	1.093.387	10,43	783.735	6,95	71,68
Chelt. Financiare	69.033	0,65	69.660	0,62	100,91
Total cheltuieli	10.481.806	100,00	11.274.117	100,00	107,56

Cheltuielile de exploatare în anul 2013 au fost de 11.204.457 lei , fata de 10.481.806 lei în anul 2012, înregistrând o creștere cu 6,89%

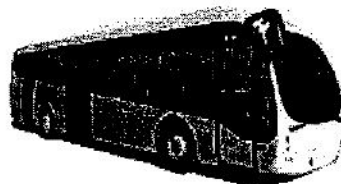
În anul 2013 s-a obținut un volum al cheltuielilor totale mai mare cu 792.311 lei față de anul 2012, rezultat influențat în principal de creșterea cheltuielilor salariale cu suma de 905.719 lei (665.795 lei, cheltuielile cu asig sociale 180.520 lei, cheltuieli cu CA si AGA 36.821 lei, cheltuieli cu tichete de masa 23.404 lei), creșterea cuantumului cheltuielilor materiale și al celor cu lucrări și servicii , creștere ponderată de o diminuare a cheltuielilor cu amortizarea si provizioanele în suma de 309.652 lei .

Cheltuielile de exploatare în anul 2013 au fost de 11.204.457 lei , fata de 10.481.806 lei în anul 2012, înregistrând o creștere cu 6,89% .

Evoluția cheltuielilor cu salariile în anii 2011, 2012 si 2013 pe luni se prezintă astfel:



Referitor la cheltuiala salarială, această poziție a suferit o majorare procentuală în



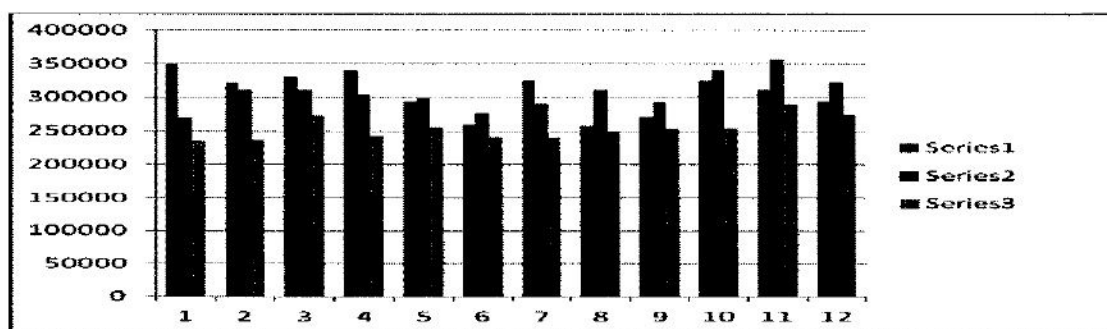
Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951



totalul cheltuielilor înregistrate, de la cca. 46% în anul 2012, fapt specific prestatorilor de servicii, la cca. 51% în anul 2013, fapt datorat deciziilor manageriale de control strict al realizării de ore suplimentare, a celor efectuate în zilele de sâmbătă, duminică și în zilele de sărbători legale, dar cu asigurarea regimului lunii pentru conducătorii de vehicule și creșterii numărului de personal angajat.

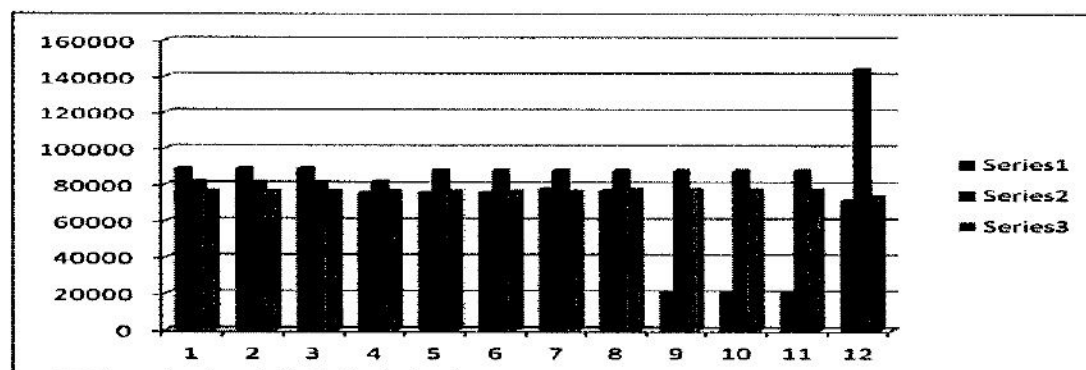
Creșterea cheltuielilor cu materiale și piese de schimb este datorată, în principal, unui volum sporit de reparații ale parcului învechit, care necesită modernizări, dar și anvelopelor achiziționate pentru parcul de autobuze.

Evoluția cheltuielilor cu materiile consumabile (combustibili, piese de schimb) în anii 2011, 2012 și 2013 pe luni se prezintă astfel:



Creșterea cu 134,46% evidențiată la elementul "lucrări întreținere, reparații și prestări servicii" se datorează prestării de lucrări prioritare menținerii calității activității de transport, raportate la necesități, în contextul fenomenelor de instabilitate economică și blocaj financiar.

Evoluția cheltuielilor cu amortizarea în anii 2011, 2012 și 2013 pe luni se prezintă astfel:



Economia de 309.652 lei înregistrată la cheltuielile cu amortizarea și provizioanele se explică prin expirarea duratei de amortizare începând cu luna sept 2013 a celor 8 autobuze "auto Irisbus" și începând cu aprilie a 2 autobuze "Agora".

Evoluția celorlalte elemente de cost (amortizare și provizioane, impozite și taxe,



Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta@unet.ro
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

alte cheltuieli de exploatare și financiare) a fost determinată de condițiile concrete de desfășurare a activității și de modificările legislative aplicabile.

3. Rezultatul activitatii

Activitatea societatii pe anul 2013 s-a concretizat in urmatoorii indicatori :

- pierdere din exploatare : 433.101 lei
- pierdere financiara : 47.033 lei

Rezultat an 2013 – pierdere : 480.134 lei

Rezultatul inregistrat in anul 2013 are drept cauze pe de o parte nerealizarea veniturilor la nivelul prognozat (atat din activitatea de baza cat si din activitatile secundare) iar pe de alta parte depasirea nivelului cheltuielilor, in special a cheltuielile salariale si a altor cheltuieli generale ale administratiei.

Pierdere din exploatare inregistrata in anul 2013 provine in principal din activitatea de transport in exteriorul municipiului, transport efectuat ca prelungire a celui urban, cu un numar relativ redus de calatori, si din alte activitati secundare desfasurate de societate.

Pentru anul următor conducerea societatii își propune analiza și dimensionarea activității în funcție de posibilitățile reale administrative, organizatorice și financiare, fără a prejudicia beneficiarii prestatiei de transport public.

Încheierea Situațiilor Financiare aferente exercițiului financiar 2013 s-a realizat cu reflectarea fidelă și corectă a poziției financiare, a fluxurilor de trezorerie și a performanțelor societatii, având ca scop orientarea organizației spre rentabilitate, lichiditate și diminuarea tuturor factorilor de risc (de piață, de îndatorare, de solvabilitate), poziționând-o pe aceasta favorabil pe piața financiară.

Consiliul de administratie,
Presedinte – Sima Corneliu Marius