



## **RAPORTUL**

### **Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2014**

ETA SA, este operator de transport public de calatori 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.

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";

Domeniul principal de activitate il constituie serviciile, avand ca obiect principal transportul in comun de persoane cu autobuze si microbuze pe teritoriul municipiului Rm. Valcea si in localitatile preurbane.

Ca activitati secundare societatea a mai executat inspectii tehnice auto, transport de persoane la terti, activitate de service auto.

In anul 2014, societatea si-a mentinut obiectul de activitate in conditiile stabilite prin statut. Modul de subventionare a tarifului de transport public s-a facut conform Legii 92/2007, in limita fondurilor alocate prin bugetul local pentru aceasta activitate, respectiv s-a subventionat diferenta dintre cheltuielile efective si veniturile incasate din activitatea de transport cu autobuzele si microbuzele pe teritoriul municipiului Rm. Valcea. Transportul efectuat cu autobuzele in afara municipiului nu a fost subventionat. S-au primit de asemenea subventii, in conformitate cu legislatia in domeniu si cu hotarari ale Consiliului Local al municipiului, pentru diverse categorii de calatori, respectiv: pensionari, fosti detinuti politici, elevi care studiaza la scolile din municipiu, etc. De mentionat ca, incepand cu 15 martie 2006 persoanele domiciliata in Rm. Valcea, cu varsta de peste 62 ani femei si barbati, au circulat gratuit cu autobuzele societatii.

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



## **CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2014**

În anul 2014 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 până la 01.10.2014 de Consiliul de Administrație al SC ETA SA, numit prin Hotărârea AGA nr.12/29.08.2012, în componența: Sima Corneliu Marius –președinte, Tudor Valer, Florescu Gheorghe, Mihaescu Toma, Iorgu Ion - membri, iar după această dată: Iorgu Ion – președinte, Florescu Gheorghe, Mihaescu Toma, Bala Nicoleta, Sacatureanu Valeriu – membri.

Conducerea executivă este realizată de directorul general, numit de Consiliul de Administrație. Până la data de 30.04.2014 director a fost dl. Popescu Ion numit prin decizia CA nr.9/11.09.2012, iar după această dată director interimar a fost dl. Sovar Nicolae numit prin Decizia CA nr.6/05.05.2014

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.

În anul 2014 organigrama societății aprobată prin Hotărârea Consiliului Local nr. 170/27.06.2013 a fost modificată prin hotărârea Consiliului Local nr. 207/ 2014 stabilindu-se un număr de 168 salariați. Noua organigramă a intrat în vigoare începând cu data de 01.11.2014

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în anul 2014, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății (proiecție, actualizare, rectificare,);
- 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;
- 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;

La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2014 acestea au fost organizate în diferite moduri.



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.

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 asigure controlul operațiunilor angajate și limitarea efectelor negative ale unor operațiuni interne și ale pieței.

Prin compartimentul juridic în cursul anului 2014 s-au derulat următoarele activități

- numărul total al litigiilor înregistrate pe rolul instanțelor judecătorești este de 21 litigii: din care 15 în calitate de reclamant împotriva unor amenzi contravenționale către CNADR și 6 litigii în calitate de parat către 4 foști angajați pentru pretenții pentru reintegrare .
- gestionează 2 dosare având ca obiect procedura insolvenței unor societăți comerciale (SC Proimsat SA, SC Vanido Com SRL).
- avizarea sub aspect juridic propunerile de regulamente, ordine, instrucțiuni care sunt în legătură cu activitatea societății;
- participarea 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;
- 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 2014 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;
- 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 ;



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

web : [www.eta-bus.ro](http://www.eta-bus.ro) e-mail : [eta@unet.ro](mailto:eta@unet.ro)  
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

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 39.000 lei.

#### *Activitatea de exploatare și siguranța circulației*

Activitatea principală a SC ETA SA 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 46 din care 37 autobuze și 9 microbuze, cu programe de circulație prestabilite, elaborate în concordanță cu cererea de transport.

Defecțiunile tehnice s-au menținut aproximativ la același nivel față de anul 2013 (cheltuieli cu piesele de schimb = 335.364 lei față de 339.698 lei), în principal din cauza necesității menținerii în exploatare a vehiculelor cu un grad de uzură avansat în vederea asigurării programului de circulație.

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 2014, este următoarea: Față de un program total de investiții pentru anul 2014, de 1.202 mii lei, s-a realizat într-un procent de 100%. din care:

- surse proprii. 25 mii lei.

Atât în anul 2014, 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 CFG, compartimentul gestionari, compartimentul casieri și compartimentul IT.

Compartimentul financiar –contabilitate și CFG 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. Valcea, conform procedurilor operaționale interne și prevederilor legale în vigoare.

În anul 2014 alocarea subvenției aferente activității de exploatare a fost realizată astfel: față de nivelul aprobat al subvenției de 5.500.000 lei conform BVC rectificat prin HCL 260/2014 municipalitatea a virat suma de 5.500.000 lei din care : soldul rămas de plată la 31.12.2013 în suma de 1.209.478 lei (din care subvenția aferentă lunii dec 2013 =595.015 lei), și subvenție aferentă strict exercitiului financiar 2014 4.209.522 lei



La 31.12.2014 creanta reprezentand subventia de incasat a crescut la 2.261.528,7 lei, din care subventie aferenta lunii dec 2014 in suma de 535.415,5 lei.

Pentru anul 2014, în proiecția bugetară inițială societatea a estimat un necesar de subvenție aferenta anului 2014 de 5.460.000 lei; cu toate acestea, prin HCL 341/23.12.2014 s-a aprobat subvenția aferentă activității de exploatare la un nivel de 5.500.000 lei , din care s-a achitat si restanta anului 2013 in suma de 1.209.478 lei, astfel incat din subventia de 5.500.000 lei alocata , suma virata aferenta strict anului 2014 a fost de 4.290.522 (78,58% din suma solicitat)

Astfel, anul 2015 a debutat cu un deficit de lichiditate , in conditiile in care societatea are de incasat o restanta de 1.726.113 lei.

Execuția bugetară a fost analizată periodic în cursul anului 2014, în scopul încadrării în sursele alocate, prin raportarea periodică a realizării indicatorilor economico-financiari, 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 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 societatii 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;

## *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 31.12.2014 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 reducere a activului total in decursul perioadei analizate, respectiv o reducere a activelor imobilizate si o crestere a activelor circulante.

| <b>ACTIVE</b>                    | <b>2013</b>       | <b>2014</b>      | <b>%</b>      |
|----------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>Active imobilizate</b>        | <b>6.406.954</b>  | <b>5.543.608</b> | <b>86,5</b>   |
| Imobilizari corporale            | 6.404.157         | 5.541.373        | 86,5          |
| Imobilizari necorporale          | 1.224             | 660              | 53,9          |
| Imobilizari financiare           | 1.574             | 1.574            | 100           |
| <b>Active circulante</b>         | <b>3.437.920</b>  | <b>3.714.352</b> | <b>108,04</b> |
| Stocuri                          | 241.994           | 252.594          | 104,3         |
| Creante                          | 2.498.409         | 2.433.855        | 97,4          |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 158.277           | 81.922           | 51,8          |
| Casa si conturi la banci         | 697.517           | 1.027.904        | 147           |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>              | <b>10.003.151</b> | <b>9.339.882</b> | <b>93,37</b>  |
| <b>CAPITAL SI DATORII</b>        |                   |                  |               |
| <b>Datorii pe termen scurt</b>   | <b>1.512.387</b>  | <b>694.660</b>   | <b>45,9</b>   |
| <b>Datorii pe termen lung</b>    | <b>5.887.000</b>  | <b>4.709.600</b> | <b>80,0</b>   |
| <b>Capital si rezerve</b>        | <b>4.080.532</b>  | <b>5.673.232</b> |               |



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

web : [www.eta-bus.ro](http://www.eta-bus.ro) e-mail : [eta@unet.ro](mailto:eta@unet.ro)

Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

|                                                       |                    |                    |              |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Capital social                                        | 4.065.995          | 5.658.695          | 139,17       |
| Rezerve din reevaluare                                | 11.762             | 9.494              | 80,7         |
| Rezerve                                               | 2.775              | 5.043              | 181,7        |
| <b>Profitul sau pierderea exercitiilor precedente</b> | <b>(1.053.654)</b> | <b>(1.581.009)</b> | <b>150</b>   |
| <b>Profitul sau pierderea exercitiului financiar</b>  | <b>(480.134)</b>   | <b>(208.630)</b>   | <b>43,45</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII</b>                             | <b>2.546.743</b>   | <b>3.883.594</b>   | <b>152</b>   |

La data de 31.12.2014 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate la aceasta data este de 5.404.260 lei fata de 7.399.387 lei la 31.12.2013 , iar capitalurile proprii au crescut de la 2.546.743 lei la 31.12.2013 la 3.883.594 lei, urmare majorarii de capital cu suma de 1.592.700 lei . Capitalul social a fost varsat 500.000 lei in anul 2013 si 1.092.700 in anul 2014.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca nivelul datoriilor pe termen scurt in anul 2014 au fost mai mici decat capitalurile proprii, existand in toata aceasta perioada un echilibru care a permis desfasurarea normala a activitatii.

Fluxul de numerar net din activitatea de exploatare a fost influentat pozitiv de plata ratelor de imprumut, a dobanzilor si comisioanelor aferente din sumele alocate ca majorare de capital de actionarul unic Consiliul Local.

Principalele influente asupra modificarii capitalurilor proprii se refera la:

- cresteri semnificative fata de 2013 s-au inregistrat la activele circulante:
  - creanta privind subventia cuvenita de la Primarie in suma de 2.261.528 lei fata de 1.209.478 lei la 31.12.2013;
- disponibilitatile banesti au crescut semnificativ 330.387 lei.

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

Situația indicatorilor fizici realizați se prezintă după cum urmează:

| Nr. crt. | Indicatori                         | U/M | Realizat 2013 | Realizat 2014 | 2014/2013 % |
|----------|------------------------------------|-----|---------------|---------------|-------------|
| 1.       | <b>Parc mediu circ. (zi lucru)</b> | nr. |               |               |             |
| 2.       | Km realizați                       | mii | 2.003.278     | 1.918.423     | 95,76       |
|          | ➤ autobuze                         | mii | 1.619.005     | 1.528.380     | 94,40       |
|          | ➤ microbuze                        | mii | 384.273       | 390.043       | 101,5       |
| 3.       | Călătorii efectuate                | mii | 4.150.000     | 4.109.690     | 99,02       |

Pentru desfășurarea activității în parametri optimi și pentru încadrarea în nivelul indicatorilor bugetari programați au fost elaborate analize pentru adoptarea unor măsuri corespunzătoare .

Ca prestație efectuată în anul 2014 (kilometri), se constată o diminuare a realizărilor față de anul precedent, datorata reanalizarii programului de transport, si executarii anumitor trasee cu microbuze in locul autobuzelor.

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați in proportie de 96,96 % la capitolul venituri si 98,80% la capitolul cheltuieli menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță.

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2014, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:



## II.2 Analiza performantei economico- financiare

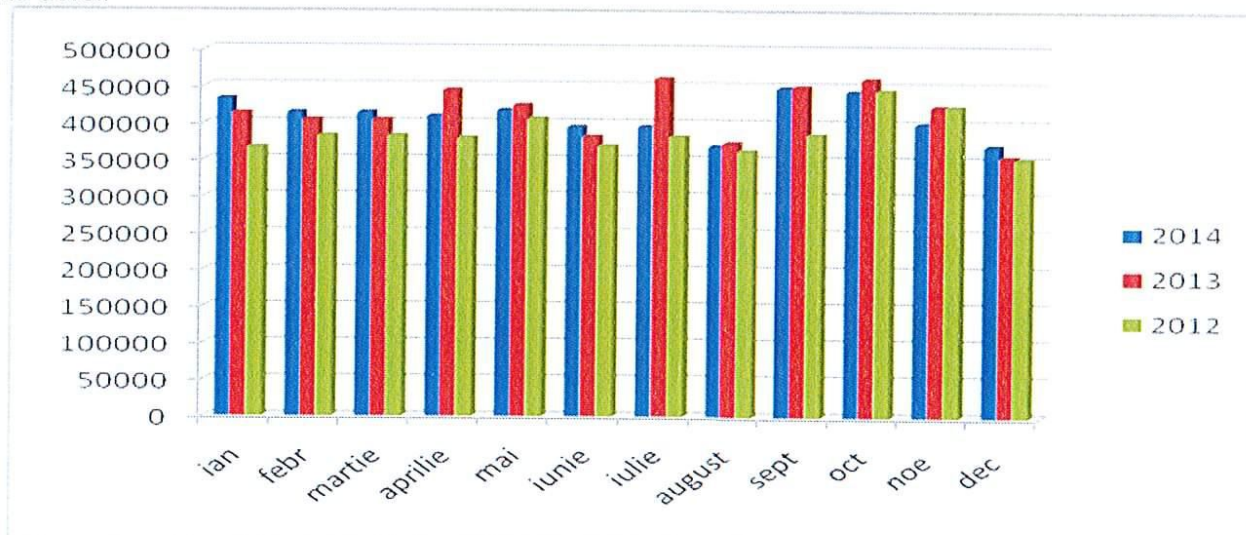
### 1. Realizarea veniturilor

| Nr. crt.       | Explicatii                               | Realizat<br>2013  | ANUL 2014         |                   |              |                |                        |
|----------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|------------------------|
|                |                                          |                   | PREVAZUT          | REALIZAT          | %            | %<br>2014/2013 | Diferenta<br>2014/2013 |
| 0              | 1                                        | 2                 | 3                 | 4                 | 5=4/3        | 6=4/2          | 7=4-2                  |
| <b>1</b>       | <b>TOTAL VENITURI,<br/>DIN CARE:</b>     | <b>10.793.983</b> | <b>11.535.000</b> | <b>11.185.093</b> | <b>96,96</b> | <b>103,62</b>  | <b>391.110</b>         |
| <b>1.1</b>     | Venituri din<br>exploatare, din<br>care: | 10.771.356        | 11.485.000        | 11.181.008        | 97,35        | 103,80         | 409.652                |
| <b>1.1.1</b>   | Venituri proprii, din<br>care:           | 5.111.272         | 6.035.000         | 5.019.690         | 83,17        | 98,20          | -91.312                |
| <b>1.1.1.1</b> | Venituri din<br>transport                | 4.747.830         | 5.283.000         | 4.669.418         | 88,38        | 98,34          | -78.412                |
| <b>1.1.2</b>   | Venituri din<br>subventii                | 5.682.711         | 5.500.000         | 6.165.924         | 112,10       | 108,50         | 483.212                |
| <b>1.2</b>     | <b>Venituri<br/>financiare</b>           | <b>22.627</b>     | <b>50.000</b>     | <b>4.085</b>      | <b>0,08</b>  | <b>0,18</b>    | <b>-45.915</b>         |

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

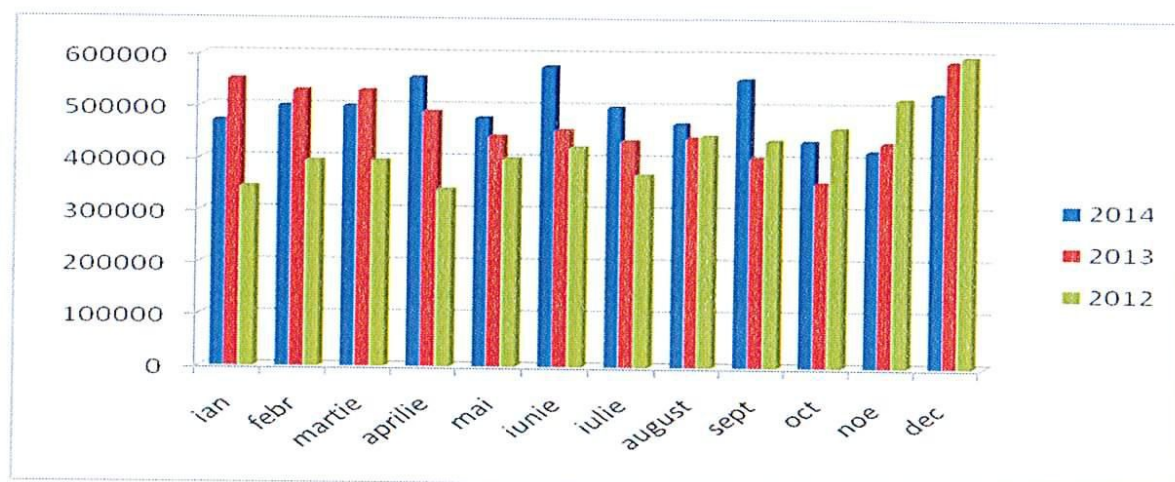
În anul 2014 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 391.110 lei față de anul 2013, rezultat influențat în principal de creșterea veniturilor din subvenții cu 483.212 lei și de reducerea veniturilor proprii cu 91.312 lei.

Evoluția veniturilor din încasările proprii comparativ cu anii precedenți 2013 și 2012 se prezintă astfel:

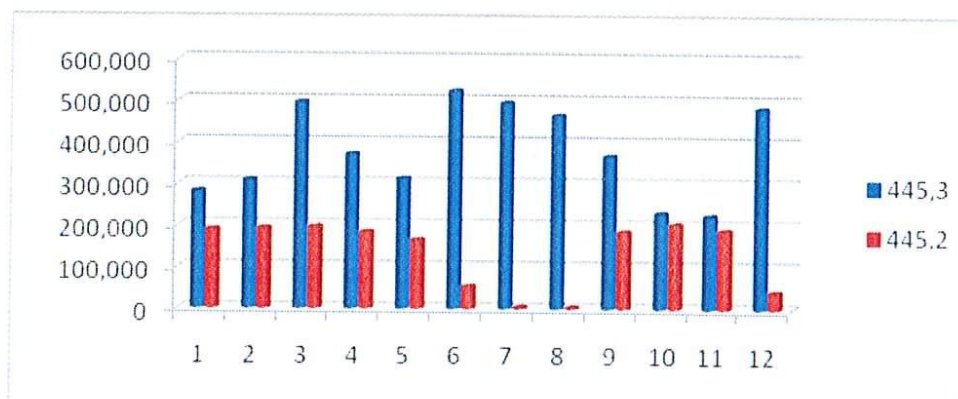




Evolutia veniturilor din subventiile cuvenite aferente acoperirii diferentelor de tarif pentru reduceri si gratuitati , precum si pentru acoperirea diferentei intre cheltuielile si veniturile aferente activitatii de transport urban ,comparativ cu anii precedenti 2013 si 2012 se prezinta astfel:



Structura subventiei alocate in anul 2014 se prezinta astfel:



Structura veniturilor din exploatare, comparativ cu anul 2013 este urmatoarea:

|    | Indicator                                | An 2013    |                   | An 2014    |                   |
|----|------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|    |                                          | Suma       | Procent din total | Suma       | Procent din total |
| I. | Venituri din exploatare, total din care: | 10.771.356 | 100               | 11.181.008 | 100               |
| 1. | Venituri din transport                   | 4.747.830  | 44,07             | 4.669.418  | 41,76             |
| 2. | Venituri alte prestari servicii          | 270.470    | 2,45              | 271.870    | 2,43              |
| 3. | Venituri subventii                       | 5.682.711  | 52,75             | 6.165.924  | 55,14             |
| 4. | Venituri vanzari                         | 7.363      | 0,15              | 4.601      | 0,06              |
| 5. | Alte venituri                            | 62.982     | 0,58              | 69.195     | 0,61              |

Str. Depozitelor nr.5, Cod 240050 Rm.Vâlcea  
CIF : RO10524177 Capital Social : 4.065.995 leiweb : [www.eta-bus.ro](http://www.eta-bus.ro) e-mail : [eta@unet.ro](mailto:eta@unet.ro)  
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0250 730951

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere de 409.652 lei , respectiv 10,38 % fata de nivelul anului 2013, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o reducere de 78.412 lei, respectiv 1,6%, iar veniturile din subventii o crestere de 483.213 lei , respectiv 8,5% fata de nivelul inregistrat in anul 2013. Reducerea veniturilor din transport are drept cauza scaderea numarului de calatori transportati in anul 2014 comparativ cu anul 2013.

**2. Realizarea cheltuielilor**

| Nr. crt.     | Explicatii                                        | Realizat 2013     | ANUL 2014         |                   |              |                |                        |
|--------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|------------------------|
|              |                                                   |                   | PREVAZUT          | REALIZAT          | %            | %<br>2014/2013 | Diferenta<br>2014/2013 |
| 0            | 1                                                 | 2                 | 3                 | 4                 | 5=4/3        | 6=4/2          | 7=4-2                  |
|              | <b>Total cheltuieli</b>                           | <b>11.274.117</b> | <b>11.529.000</b> | <b>11.393.723</b> | <b>98,82</b> | <b>101,06</b>  | <b>119.606</b>         |
| <b>1.</b>    | <b>Cheltuieli de exploatare, total, din care:</b> | <b>11.204.457</b> | 11.117.000        | <b>10.989.690</b> | 98,85        | <b>98,08</b>   | <b>-214.767</b>        |
| <b>1.1</b>   | 1.1 Cheltuieli materiale, din care:               | 3.864.178         | 3.808.000         | 3.550.365         | 93,23        | 91,87          | -313.813               |
|              | - Combustibil                                     | 3.076.857         | 3.105.000         | 3.017.305         | 98,06        | 98,06          | -59.552                |
|              | - Piese de schimb si mat auxiliare                | 570.274           | 471.000           | 468.280           | 99,42        | 82,11          | -101.994               |
|              | - Energie, apă                                    | 131.834           | 140.000           | 124.722           | 89,08        | 94,60          | -10.888                |
| <b>1.2</b>   | Lucrări, reparații, alte servicii terți           | 614.280           | 692.000           | 692.240           | 100,00       | 111,5          | -70.960                |
| <b>1.3</b>   | Impozite taxe                                     | 185.543           | 194.000           | 184.124           | 94,90        | 99,23          | -1.419                 |
| <b>1.4</b>   | Cheltuieli de personal , din care:                | 5.756.720         | 5.469.000         | 5.465.088         | 99,92        | 95,05          | -284.632               |
| <b>1.4.1</b> | Salarii brute (INCLUSIV D.G)                      | 4.041.855         | 3.800.000         | 3.820.964         | 100,5        | 94,53          | -220.891               |
| <b>1.4.2</b> | Cheltuieli cu indemnizatii CA si AGA              | 122.071           | 88.000            | 70.110            | 79,67        | 57,43          | -51.961                |
| <b>1.4.3</b> | *Alte cheltuieli de personal                      | 1.195.293         | 1.205.000         | 1.201.113         | 99,67        | 100,48         | 5.820                  |
| <b>1.4.4</b> | Tichete de masă                                   | 397.501           | 376.000           | 379.901           | 101,03       | 95,57          | -17.600                |
| <b>1.5</b>   | 1.8 Amortizări și ajustari deprecieri             | 783.735           | 948.000           | 973.151           | 102,65       | 124,16         | 189.416                |
| <b>2.</b>    | <b>Cheluieli Financiare</b>                       | <b>69.660</b>     | 412.000           | <b>404.033</b>    | 98,06        | 580            | <b>334.373</b>         |

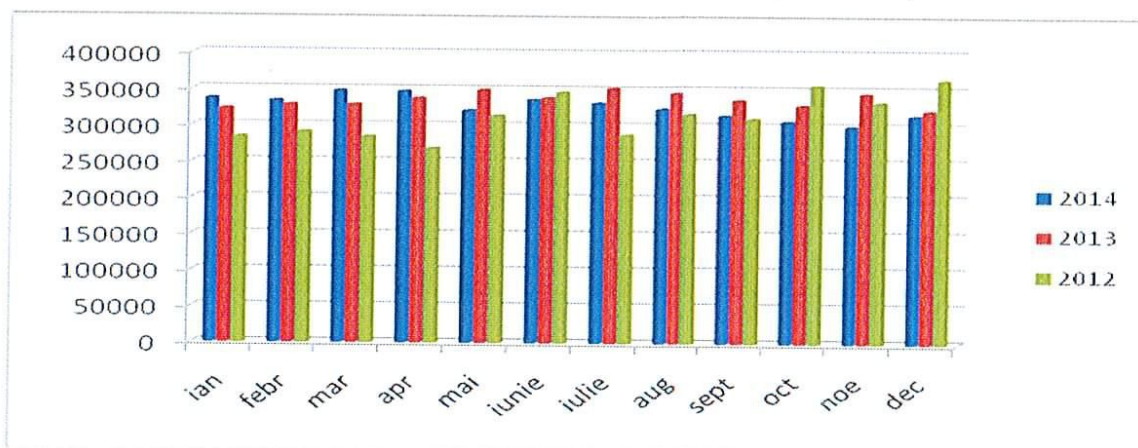
\* Alte cheltuieli de personal cuprind cheltuieli cu contributii sociale aferente salariilor, cheltuieli cu salariile compensatorii acordate pentru disponibilizarile din anii 2013 si 2014, conform prevederilor CCM, deciziei Consilului de administratie si prevederilor BVC



În anul 2014 s-a obținut un volum al cheltuielilor totale mai mare cu 119.606 lei față de anul 2013, rezultat influențat în principal de creșterea cheltuielilor cu amortizarea și ajustările pentru depreciere cu 189.416 lei și a cheltuielilor financiare cu 334.373 lei și de reducerea cheltuielilor materiale cu suma de 313.813 lei, a cheltuielilor cu personalul cu suma de 284.632 lei

Cheltuielile de exploatare au scăzut cu 214.767 lei față de nivelul înregistrat în anul 2014

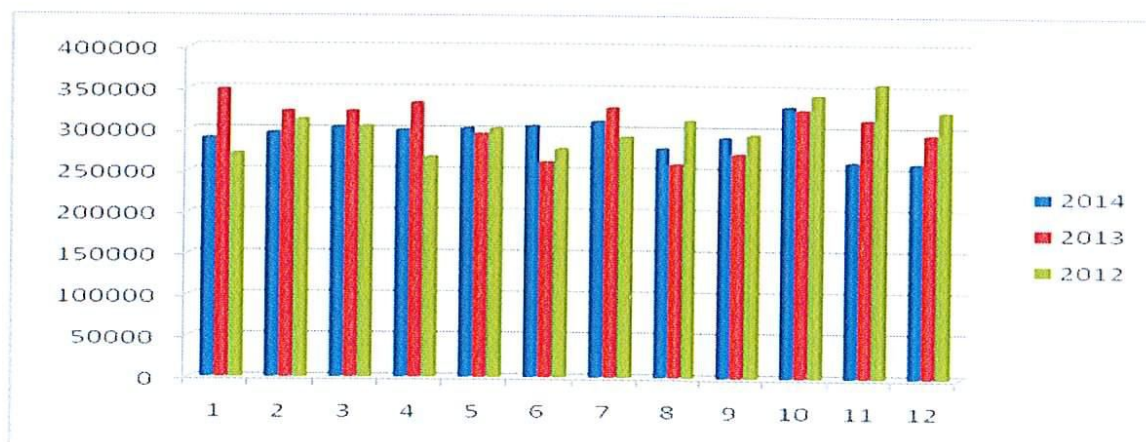
Evoluția cheltuielilor cu salariile în anii 2012, 2013 și 2014 pe luni se prezintă astfel:



Referitor la cheltuiala salarială, această poziție a înregistrat o reducere procentuală în totalul cheltuielilor înregistrate, de la cca. 51% în anul 2013, fapt specific prestatorilor de servicii, la cca. 48% în anul 2014, fapt datorat reducerii numărului de personal în anul 2013 și 2014 și 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.

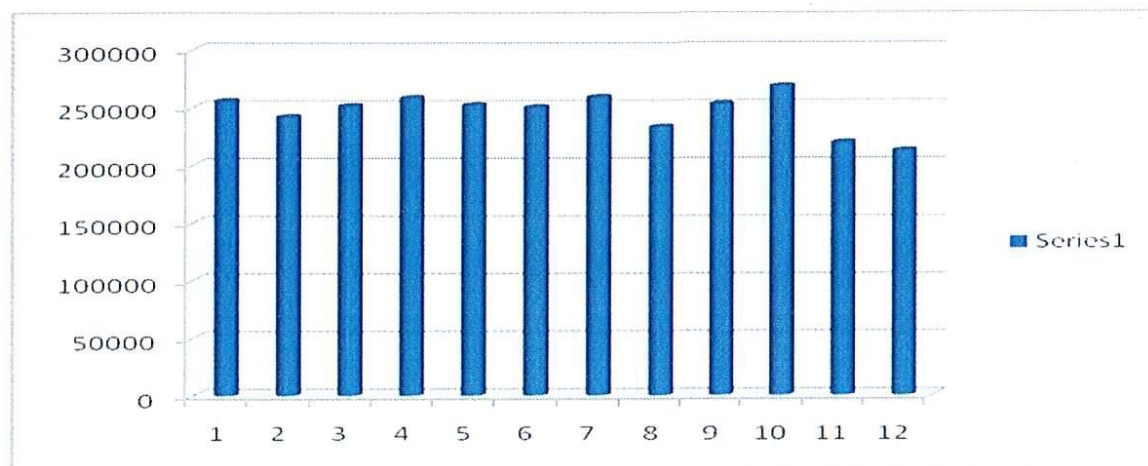
Cheltuielile cu materiale și piese de schimb s-au redus cu 101.994 lei în anul 2014 față de anul 2013, iar cheltuielile cu combustibilul s-au redus cu 59.552 lei în anul 2014 față de anul 2013.

Evoluția cheltuielilor cu materiile consumabile (combustibili, piese de schimb) în anii 2011, 2012 și 2014 pe luni se prezintă astfel:

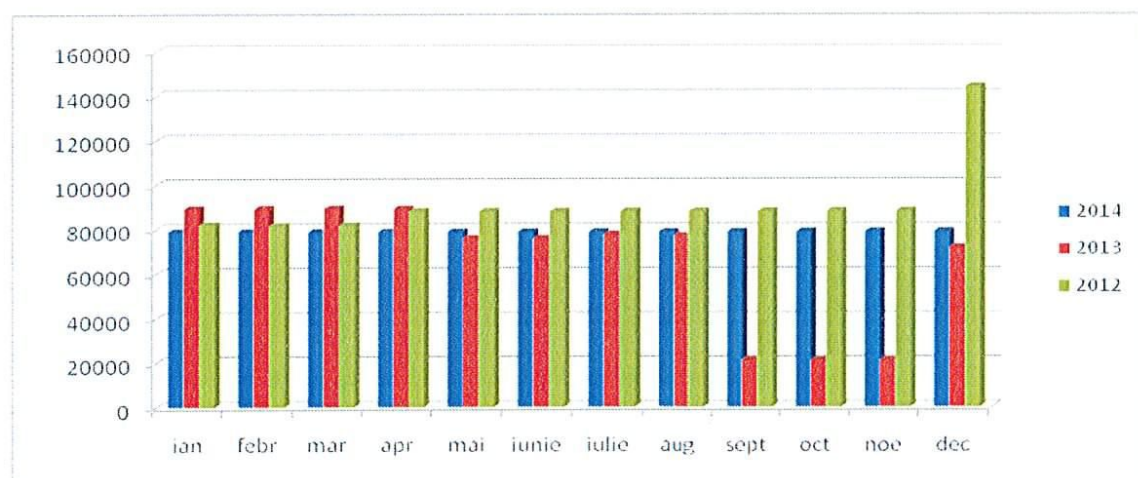




Evolutia consumului de combustibil pe parcursul exercitiului se prezinta astfel:

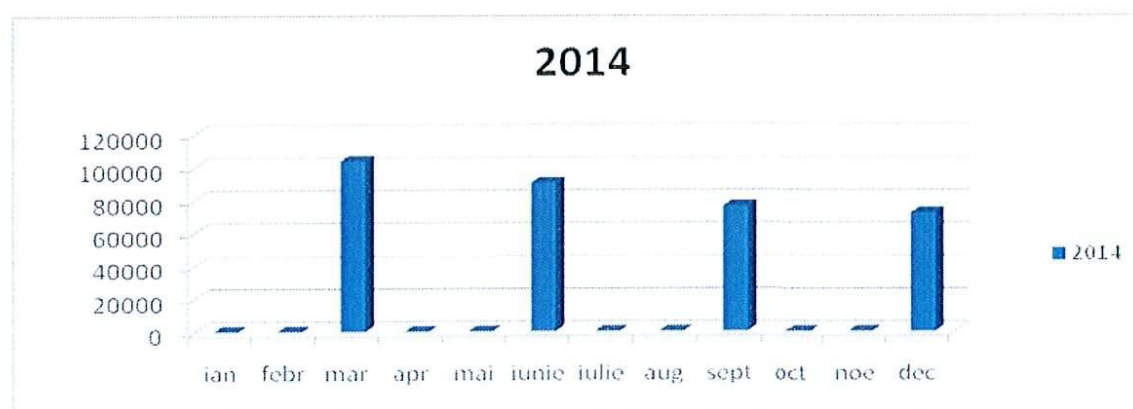


Evolutia cheltuielilor cu amortizarea in anii 2012, 2013 si 2014 pe luni se prezinta astfel:



Cresterea inregistrata la cheltuielile cu amortizarea se explica prin inregistrarea amortizarii aferenta celor opt autobuze Golden dragon puse in functiune in noiembrie 2013.

Inregistrarea cheltuielilor cu dobanda in suma de 342.664 lei anul 2014 se prezinta astfel:





Evoluția celorlalte elemente de cost (amortizare și provizioane, impozite și taxe, 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 2014 s-a concretizat in urmasorii indicatori :

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| - profit din exploatare | : 191.318 lei |
| - pierdere financiara   | : 399.948 lei |

Rezultat an 2014: pierdere : 208.630 lei

Rezultatul inregistrat in anul 2014 este influentat de cheltuielile financiare , respectiv cheltuielile cu dobanda aferenta creditului contractat in anul 2013 pentru achizitionarea a 8 autobuze. De asemenea rezultatul exercitiului este influentat si de inregistrarea pe cheltuieli in luna decembrie 2014 a sumei de 27.325 lei reprezentand ajustari pentru deprecierea creantelor. Aceste creante pentru care s-au inregistrat ajustari sint aferente exercitiilor financiare anterioare anului 2014.

Fata de anul 2013 se constata o imbunatatire a activitatii societatii reflectata in reducerea nivelului pierderii cu 271.774 lei fata de nivelul inregistrat in anul 2013.

Pentru anul urmator conducerea societatii isi propune analiza si dimensionarea activitatii in functie de posibilitatile reale administrative, organizatorice si financiare, fara a prejudicia beneficiarii prestatiei de transport public.

Incheierea Situatiiilor Financiare aferente exercitiului financiar 2014 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.

Presedinte Consiliu de administratie,  
Iorgu Ion