



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. 3373 /06.08.2019

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in semestrul I 2019

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 cu modificarile si completarile ulterioare 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 raza municipiului Rm. Valcea. Activitatea de transport urban s-a desfasurat in semestrul I 2019 in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local aprobat prin HCL.380 /2018, modificat prin act aditional incepand cu data de 01.05.2019 in baza HCL 136/25.04.2019.

Ca activitati conexe , aprobate de autoritatea locala , societatea a mai efectuat si urmatoarele: : transport terti (transport prin curse regulate speciale pe baza de contract si transport prin curse ocazionale pe baza de comanda); reclama si publicitate pe mijloacele de transport si statiile de autobuz (pe baza de contracte incheiate cu terti la solicitarea acestora); Inchirieri spatii catre terti (pe baza de contracte incheiate cu terti la solicitarea acestora); servicii ITP catre terti; servicii de reparatii auto pentru terti (pe baza de contract sau comanda)

De asemenea societatea a mai desfasurat activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar, in baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar nr. 20978/2018

In primul semestru al anului 2019, societatea si-a mentinut obiectul de activitate in conditiile stabilite prin actul constitutiv. Compensatia cuvenita pentru activitatea de transport public local s-a acordat in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii si ale Hotararilor de Consiliu Local in limita fondurilor alocate prin bugetul local pentru aceasta activitate, respectiv s-a compensat diferenta dintre cheltuielile efective si veniturile incasate din activitatea de transport cu autobuzele si microbuzele pe teritoriul municipiului Rm. Valcea.(compensatie directa - pentru lunile ianuarie-aprilie) si au fost acordate diferente de tarif reprezentand facilitati (gratuitati sau reduceri) pentru pentru diverse categorii de calatori, respectiv: pensionari, locuitori ai municipiului fosti detinuti politici, elevi care studiaza la scolile din municipiu ale Consiliului Local al municipiului,

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

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU SEMESTRUL I 2019

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societatii a fost asigurată in semestrul I 2019 de Consiliul de Administrație, in componenta: Marginean Rodica - presedinte, Davidescu Andi – Stefan (administrator executiv), Margarita Vasile Marius, Batista Constanta, Mitaru Anton– membri, numiti prin Hotararea AGA nr.3/2017, Hotararea AGA nr. 1/2018 si Hotararea AGA 6/2018.

In cadrul Consiliului de administratie sunt organizate 2 comitete,conform prevederilor OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, componenta acestora la data de 30.06.2019 fiind:

Comitetul de de nominalizare si remunerare :dna Batista Constanta, dl Mitaru Anton , dl Margarita Vasile Marius

Comitetul de audit: dna Batista Constanta, dl Mitaru Anton, dna Marginean Rodica

Conducerea executivă este asigurata de director , numit de Consiliul de Administratie. Directorul societatii in primul semestru al anului 2019 a fost domnul dl. Davidescu Andi-Stefan (care a indeplinit si calitatea de administrator executiv), in baza contractului de mandat , conform Deciziei Consiliului de Administratie nr. 9 /2017. In contractul de mandat sunt prevazute toate drepturile și obligatiile directorului

Conducerea executiva 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 9 sedinte in semestrul I 2019 cu privire la toate aspectele semnificative ale activitatii desfasurate si evolutia acestora in raport cu prognoza , prezentand rapoarte si informari conform ordinelor

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 semestrul I anului 2019, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societatii pentru anul 2019 (proiecție);
- Inventarierea patrimoniului societatii;
- Realizarea indicatorilor economico-financiar ai activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul 2018;
- Raportul de Activitate pentru anul 2018;
- Executia lunara a bugetului de venituri si cheltuieli

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta cel mai inalt organism decizional al societatii. Adunarea Generală a Actionarilor a fost formata in semestrul I 2019 din 2 reprezentanti ai unitatii administrativ-teritoriale, numiti de catre autoritatea publică tutelară – municipiul Rm. Vâlcea , Popescu Iuliana Maria si dl. Popa Valentin Adrian (numiti prin HCL 349/2018). Membrii Adunarii Generale a Actionarilor incheie contracte de mandat cu actionarul unic - Municipiului Rm. Valcea prin primar.

Principalele atributii ale Adunarii Generale a Actionarilor sunt : aprobarea situatiilor financiar anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administratie sau, dupa caz, de auditorul financiar, alegerea si revocarea membrilor Consiliului de Administratie, aprobarea bugetul de venituri si cheltuieli, 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, majorarea capitalului social, reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni etc.

Pe parcursul semestrului I al anului 2019, Consiliul de administratie a convocat 5 Adunari Generale ordinare .

La nivelul societatii coexistă în mod integrat forme diferite de control. În semestrul I al anului 2019 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 societatii de a-și îndeplini obiectivele propuse.

In cadrul societatii, este organizata activitatea de control financiar de gestiune in conformitate cu prevederile HG 1151/2012, iar in cadrul compartimentului financiar contabilitate activitatea de control financiar preventiv conform OUG 119/1999 cu modificarile si completarile ulterioare.

Pentru a face fata riscurilor inerente ale activitatii si pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 600/2018 privind controlul managerial intern ,societatea a demarat procedura de implementare a unui sistem de proceduri care sa

asigure controlul operatiunilor angajate si limitarea efectelor negative ale unor operatiuni interne si ale pietei.

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

Activitatea de exploatare și siguranța circulației

Activitatea principală ETA SA constă în asigurarea transportului public de persoane în municipiul Rm. Valcea pe 14 trasee cu un parc circulant de 48 mijloace de transport din care 37 autobuze si 11 microbuze , cu programe de circulație prestabilite, elaborate în concordanță cu Programul de transport aprobat. Reteaua de transport in comun deservita de ETA cuprinde 260 statii.

Politica de resurse umane

La sfarsitul semestrului I al anului 2019 societatea ETA a inregistrat un numar efectiv de 140 salariati , si un numar mediu de personal de 140 .

Organigrama valabila in primul semestru al anului 2019 a fost aprobata de Consiliul Local al Municipiului Rm Valcea prin HCL 347/2017 si de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea AGA nr.12/05.09.2017.

Activitatea economico – financiară

Serviciul Financiar Contabilitate , cuprinde compartimentul financiar – contabil - CFP compartimentul gestionari, compartimentul casieri .

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.

Execuția bugetară a fost realizata lunar în cursul semestrului I al anului 2019, 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.

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 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 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.

ACTIVE	30.06.2018	30.06.2019	%
Active imobilizate	4.831.033	4.642.052	96,09
Imobilizari corporale	4.829.459	4.631.976	95,91
Imobilizari necorporale	0	0	
Imobilizari financiare	1.574	10.076	640,16
Active circulante	4.601.755	4.794.461	104,19
Stocuri	258.312	236.390	91,52
Creante	1.409.563	2.056.042	145,87
Casa si conturi la banci	2.933.880	2.502.029	85,28
TOTAL ACTIVE	9.432.788	9.436.513	100,04
CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	1.267.261	774.072	61,09
Datorii pe termen scurt	678.561	774.072	114,08
Datorii pe termen lung	588.700	0	
Capital si rezerve, din care:	9.630.428	9.645.862	100,16
Capital social	9.617.695	9.617.695	100
Rezerve din reevaluare	2.078	578	
Rezerve	10.655	27.589	258,93
Profitul sau pierderea reportata	-1.584.938	-1.351.038	
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	147.146	408.999	277,96
CAPITALURI PROPRII	8.192.636	8.703.823	106,24

Se constata o crestere a activului total in decursul perioadei analizate, cu o reducere a activelor imobilizate si o crestere a activelor circulante, in cadrul activelor circulante cresterea cea mai mare inregistrandu-se la categoria creante.

La data de 30.06.2019 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate este cu 493.189 lei mai mic fata de 30.06.2018, cu crestere la datoriile pe termen scurt si reducere a datoriilor pe termen lung. Capitalurile proprii au crescut cu suma de 511.187 de la 8.192.636 lei la 30.06.2018 la 8.703.823 la 30.06.2019.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 30.06.2019 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 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 se prezintă astfel (lei) :

DATORII	SOLD 30.06.2018	SOLD 30.06.2019	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Credite bancare	588.700	0	-588.700
Datorii comerciale (Furnizori)	244.589	249.662	5.073
Drepturi de personal	137.904	138.696	792
Alte datorii cu personalul-garantii	24.572	21.870	-2.702
Decontari bug stat – TVA	32.264	95.785	63.521
Datorii cu contributii sociale	177.225	202.266	25.041
Buget stat - impozit pe venitul din salarii, fd handicap, CAM	48.768	59.855	11.087
Alte datorii	13.239	5.938	-7.301
Total datorii	1.267.261	774.072	-493.189

În totalul datoriilor înregistrate la data de 30.06.2019 , ponderea cea mai mare o dețin datoriile către furnizori, valoarea acestora fiind de 249.662 lei cu 1,02 % mai mare față de 30.06.2018. La data de 30.06.2019 societatea nu înregistrează datorii restante față de furnizori.

Societatea nu înregistrează plăți restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local.

Drepturile de personal reprezintă salariile aferente lunii iunie 2019 achitate în luna iulie 2019.

Structura creanțelor în sold la 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 se prezintă astfel (lei) :

CREANTE	SOLD 30.06.2018	SOLD 30.06.2019	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Clienți	320.670	265.857	-54.813
Clienți- facturi de întocmit	0	617.340	617.340
Creanțe personal și asigurări sociale	16.178	102.434	86.256
Subvenții (compensatii)	1.056.824	1.055.615	-1.209
TVA neexigibil	2.194	1.847	-347
Debitori diverși	13.697	12.949	-748
Total	1.409.563	2.056.042	646.479

La data de 30.06.2019 se observă că nivelul creanțelor înregistrate este cu 145,87 % mai mare față de nivelul înregistrat la 30.06.2018.

În totalul creanțelor ponderea cea mai mare o dețin compensațiile .

Creanțele de natură subvențiilor (compensatii) în suma de 1.055.615 lei se compun din:

– diferite de tarif pentru facilitati acordate anumitor categorii de calatori: 949.115 lei (decont mai facturat in luna iunie 2019);

- subventie acordata ca diferenta intre cheltuielile si veniturile aferente transportului public de calatori (compensatie directa): 106.500 (diferenta decont aprilie 2019).

Din soldul de 1.055.615 inregistrat la 30.06.2019 s-a incasat pana la data intocmirii prezentului raport suma de 533.215 lei.

Clientsi facturi de intocmit reprezinta decontul de diferite de tarif acordate in luna iunie 2019, pentru care factura se emite in luna iulie conform prevederilor Contractului de delegare.

Din totalul creantelor de natura clientilor, 15. 480 lei reprezinta creante restante. Pentru recuperarea creantelor restante s-au intreprins masuri de transmitere de notificari, si actiuni in instanta

II.2 Analiza indicatorilor fizici si economico-financiari

Sintetizarea activității economice este prezentată de următorii indicatori economico- financiari definitivati odata cu întocmirea raportarilor semestriale ale societatii .

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

Nr. crt.	Indicatori	U/M	Realizat 30.06. 2018	Realizat 30.06. 2019	2019/2018 %
1.	Km realizați	nr.	856.505	797.342	93,19
	➤ autobuze	nr.	722.863	658.932	91.16
	➤ microbuze	nr.	133.632	138.410	103,58

Ca prestație efectuată în semestrul I al anului 2019 (kilometri), se constată o reducere cu 6,81 % față de aceeași perioadă a anului precedent., situatie cauzata si de reorganizarea programului de transport incepand cu luna mai 2019, data la care a fost introdus noul program de transport anexa la Contractul de delegare a gestiunii aprobat prin HCL 136/2019.

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați la 30.06.2019 in proportie de 103,50 % la capitolul venituri si 99,45% la capitolul cheltuieli menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță.

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți semestrului I al anului 2019, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

2 Analiza performantei economico- financiare

1. Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 30.06.2018	30.06.2019				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2019/2018	Diferenta 2019 -2018
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	6.016.978	5.971.000	6.179.702	103,50	102,71	162.724
1.	Venituri din exploatare, din care:	6.016.142	5.971.000	6.178.885	103,49	102,71	162.743
1.1	Venituri proprii, din care:	2.563.386	2.262.000	2.247.882	99,38	87,70	-315.504
1.1.1	Venituri din transport	2.314.946	2.014.000	1.974.728	98,05	85,31	-340.218
1.1.2	Venituri din alte activitati	248.440	248.000	273.154	110,15	109,95	24.714
1.2	Venituri din compensatii	3.452.756	3.709.000	3.931.003	105,6	113,86	478.247
2.	Venituri financiare	836	0	817		97,73	-19

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

În semestrul I al anului 2019 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 162.724 lei față de sem I 2018, rezultat influențat în principal de creșterea veniturilor din compensatii cu 478.247 lei și de reducerea veniturilor din transport cu 340.218 lei.

Structura veniturilor din exploatare, la 30.06.2019 comparativ cu 30.06.2018 este următoarea:

	Indicator	30.06.2018		30.06.2019	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
I.	Venituri din exploatare, total din care:	6.016.142	100	6.178.885	100
1.	Venituri din transport, din care:	2.314.946	38,47	1.974.728	31,96
1.1	Venituri bilete	1.387.152		1.168.527	

1.2	Venituri abonamente	602.238		538.871	
1.3	Venituri transport efectuat la terti	325.556		267.330	
2.	Venituri alte prestari servicii (ITP, reparatii auto terti)	58.963	0,98	102.349	
3.	Venituri publicitate autobuze si statii si inchirieri spatii	150.946	2,50	145.995	2,37
4.	Venituri alte activitati(suprataxa, ridicari auto, vanzari legitim transport)	23.898	0,39	11.133	0,18
5.	Venituri compensatii	3.452.756	57,39	3.931.003	63,62
6.	Alte venituri exploatare	14.633	0,27	13.677	1,87

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere cu 162.743 lei , respectiv 2,71 % fata de semestrul I 2018, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o reducere cu 340.218 lei, veniturile din compensatii (subventii) o crestere cu 478.247 lei iar veniturile din alte activitati (ITP, reparatii terti, publicitate) o crestere cu 24.714 lei.

2. Realizarea cheltuielilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 30.06.2018	30.06.2019				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2019/2018	Diferenta 2018-2019
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	5.869.832	5.803.000	5.770.703	99,45	98,32	-99.129
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	5.827.623	5.795.000	5.759.312	99,39	98,83	-68.311
1.1	1.1 Cheltuieli privind stocurile,din care:	1.440.458	1.369.000	1.346.174	98,34	93,46	-94.284
	- Combustibil	1.168.057	1.099.000	1.100.916	100,18	94,26	-67.141
	- Piese de schimb si mat auxiliare	187.441	130.000	128.487	98,84	68,55	-58.954
	- Energie, apă	76.422	50.000	44.399	88,80	58,10	-32.023
1.2	Lucrări, reparații, alte servicii terti	273.514	242.000	249.505	103,11	91,23	-24.009
1.3	Impozite taxe(inclusiv redeventa)	73.649	44.000	43.509	98,89	59,08	-30.140
1.4	Cheltuieli de personal , din care:	3.511.558	3.603.000	3.582.906	99,45	102,04	71.348
1.4.1	Salarii brute personal CIM	2.939.863	3.108.000	3.100.469	99,76	105,47	160.606
1.4.2	Cheltuieli afer contract mandat director,indemnizatii CA	82.505	115.000	114.349	99,44	138,60	31.844
1.4.3	*Alte cheltuieli de personal	311.278	166.000	159.048	95,82	51,10	-152.230

1.4.4	Tichete de masă	177.912	214.000	209.040	97,69	117,50	31.128
1.5	1.8 Amortizări și ajustari deprecieri	526.931	537.000	537.217	100,04	101,96	10.286
1.6	Alte cheltuieli exploatare	1.513	0	1		0,07	-1.512
2.	Cheltuieli Financiare	42.209	8.000	11.391	142,39	26,99	-30.818

* Alte cheltuieli de personal cuprind cheltuieli cu contributii sociale aferente salariilor, , cheltuieli sociale,

În semestrul I 2019 s-a obținut un volum al cheltuielilor totale mai mic cu 99.129 lei față de semestrul I 2018, rezultat influențat în principal de reducerea cheltuielilor cu stocurile, si de reducerea cheltuielilor financiare .

Cheltuielile de exploatare in semestrul I 2019 au scazut cu 68.311 lei fata de nivelul inregistrat in semestrul I anul 2018. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale reprezinta 23,38%, cheltuielile de personal 62,21%, cheltuiala cu amortizarea 9,33%, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terti (reparatii terti ,asigurari, deplasari, servicii bancare, ch taxe postale si telecomunicatii, cheltuieli avize medicale, psihologice, alte servicii terti) 4,34 %, cheltuieli cu taxe (impozite si taxe locale, licente si clasificari auto, redevente) 0,76%

3. Rezultatul activitatii

Activitatea societatii pe semestrul I 2019 s-a concretizat in urmatoorii indicatori :

- profit din exploatare : 419.573 lei
- pierdere financiara : 10.574 lei

Rezultat sem I 2019: profit : 408.999 lei

Consiliul de Administratie
Marginean Rodica -presedinte