

Note explicative pentru situatiile financiare incheiate la 31.12.2020

Aceste situatii financiare sunt prezentate de ETA SA . Societatea nu deține titluri de participare în filiale și în întreprinderi asociate, după cum este descris în Nota 1(c).

1. INFORMATII GENERALE SI ACTIVITATI PRINCIPALE

ETA SA este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni cu domiciliu in Rm. Valcea, str. Depozitelor, nr. 1, jud Valcea.

Sediul societatii apartinand domeniului public al municipiului RM. Valcea este concesionat de catre acesta .

Pe langa sediul social al societatii mai functioneaza si urmatoarele puncte de lucru secundare pe raza municipiului Rm. Valcea atribuite conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport nr.49043/2018 si a hotararii Consiliului Local privind delegarea gestiunii serviciului de transport public local de calatori in municipiul Rm. Valcea, respectiv:

- Dispecerat Nord , str. Nicolae Titulescu, Rm. Valcea;
- Dispecerat Spital – str. Calea lui Traian, Rm. Valcea;
- Dispecerat General Magheru – str. G. Magheru, Rm. Valcea
- Dispecerat Hermes – B-dul Tineretului, Rm. Valcea
- Dispecerat 1 Mai – Str. Calea lui Traian

Nota 1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>Concesiuni, licențe și alte imobilizări necorporale</u>	<u>Fond comercial</u>	<u>Avansuri și imobilizări necorporale în curs</u>	<u>Total</u>
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2020	0	0	8.817	0		8.817
Creșteri	0	0	60.894	0		60.894
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	0	0	0		0
Sold la 31 dec. 2020 [*]	0	0	69.711	0		69.711
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2020	0	0	8.817	0		8.817
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	6.914	0		6.914
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 dec. 2020	0	0	15.731	0		15.731
Valoarea contabilă netă la 1 ian.2020	0	0	0			
Val. Ctb. Neta la 31.12.2020			53.980			53.980

In cadrul imobilizarilor necorporale au fost inregistrate in bilant alte imobilizari necorporale, respectiv programe informatice a caror valoare bruta a fost la inceputul exercitiului de 7.123 lei si 2 licențe office achizitionate in cursul anului

2013 in valoare bruta de 1.694 lei. Pe parcursul anului 2020 s-a inregistrat crestere in valoare de 60.894 lei reprezentand: sistem informatic integrat ERP , in valoare de 60.000 lei pus in functiune in luna iulie 2020 si 6 licente office in valoare de 894 lei . Nu s-au inregistrat reduceri la aceasta pozitie.

ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mașini</u>	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u>	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u>	<u>Total</u>
Valoarea brută					
Sold la 1 ian.2020	53.704	18.560.564	48.279	0	18.662.547
Creșteri*		8.392	0	0	
Cedări, transferuri și alte reduceri					
Sold la 31 dec. 2020	53.704	18.568.956	48.279		18.670.939
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ian.2020	37.042	14.546.132	35.458		14.618.632
Amortizarea înreg. în cursul exercițiului	22.246	1.184.125	5.135		1.191.056
Reduceri sau reluări în cursul anului	0	0	0		0
Sold la 31 dec. 2020	39.288	15.730.257	40.593		15.810.138
Valoarea contabilă netă 01.01.2020	16.662	4.014.432	12.821		4.043.915
Val. contabilă netă la 31 12.2020	14.416	2.838.699	7.686		2.860.801

In cursul exercitiului 2019 ETA SA a inregistrat:

- Crestere in cadrul categoriei instalatii tehnice si masini cu suma de 8.392 lei reprezentind:
 - masa hidraulica 1000 Kilograme pentru atelierul mecanic in valoare de 3.942 lei
 - Server Dell R720 in valoare de 4.450 lei

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2020, ca urmare a efectuării inventarierii anuale, nu s-au identificat situatii in care anumite active sa aiba valoarea de inventar mai mică decât valoarea contabilă a acestora. În consecință, în aceste situații financiare nu s-a recunoscut o pierdere din deprecierea activelor în contul de profit și pierdere al anului 2020.

Au fost calculate pentru activele imobilizate deprecieri prin includerea pe costuri a valorii amortizarii pentru imobilizari necorporale si mijloace fixe, in conformitate cu regulile contabile. Amortizarea a fost calculata prin metoda liniara, avandu-se in vedere duratele normale de functionare stabilite prin hotarari ale guvernului.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Autobuzele de transport achiziționate în anul 2013, finanțate prin credit bancar au fost constituite drept garanție pentru acordarea acestui credit. În luna noiembrie 2018 urmare a finalizării contractului de credit acestea au fost scoase de sub gaj.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Societatea nu detine imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing financiar.

Imobilizări vândute și închiriate în regim de leasing (leaseback)

În cursul anului 2020 Societatea nu a vândut active (teren/ clădiri/ echipamente) pe care apoi să le fi reînchiriat de la aceeași societate prin contract de leasing financiar.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Societatea nu a avut intrări de imobilizări corporale prin: Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar.

Tranzacții cu părți afiliate

Societatea nu detine titluri de participare la alte societăți, nefiind cazul unor achiziții sau livrări de imobilizări corporale de la sau la părți afiliate.

c) Imobilizări financiare

La acest post au fost înregistrate garanție concesiune teren – 432 lei, garanție conform Contract delegare serviciu transport public nr. 49043/2018 – 8.484 lei și taxa garanție Registrul Auto Roman 1.160 lei

Societatea nu detine titluri ca imobilizări financiare.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi- Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Anda", written over a horizontal line.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului*	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri**		Sold la 31 decembrie 2020
		în cont	din cont	
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creanțelor incerte	0	0	0	0
Alte provizioane	0	0	0	0
Total	0	0	0	

Societatea nu a înregistrat în anul 2020 provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

ADMINISTRATOR

mele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan
Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon
Calitatea: Contabil șef
Semnătura _____

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net realizat în anul 2020 în suma de 892.502,08 lei este repartizat, în conformitate cu prevederile OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, pe următoarele destinații:

- 50.584 lei, pentru constituirea rezervei legale;
- 701.352,20 lei pentru acoperirea pierderilor contabile din exercitiile financiare anterioare;
- 70.283 lei dividende cuvenite actionarului unic (50%);
- 70.282,88 – constituire alte rezerve legale (surse proprii de finanțare).

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan
Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon
Calitatea: Contabil șef
Semnătura _____

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	12.571.074	12.498.093
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	10.516.943	10.576.714
3. Cheltuielile activității de bază	9.120.455	8.870.661
4. Cheltuielile activităților auxiliare	134.934	138.222
5. Cheltuielile indirecte de producție	1.261.554	1.567.831
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.054.131	1.921.379
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	1.386.453	1.296.448
9. Alte venituri din exploatare	36.771	400.329
10. Venituri din compensatii aferente cifrei de afaceri	8.011.418	8.812.964
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	704.449	1.025.260

Asa cum rezulta din datele prezentate cifra de afaceri a scazut in anul 2020 cu 0,59% fata de aceeași perioada a anului 2019, înregistrându-se reduceri la cheltuielile activității de baza, creșteri la cheltuielile activităților auxiliare, creșteri la cheltuielile indirecte, reduceri la cheltuielile generale de administratie, creșteri la alte venituri din exploatare și la veniturile din – compensatii aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi-Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creanțe			
Creanțe comerciale - clienți, din care :	269.323	269.323	0
- Creanțe neincasate la scadența	31.942	31.942	0
Creanțe- facturi de întocmit	831.845	831.845	
Creanțe în legătură cu personalul	2.880	2.880	
Creanțe în legătură cu compensațiile de încasat de la bugetul local	3.719.674	3.719.674	0
Creanțe în leg cu bug statului si BASS (TVA neex, Fnuass,)	56.215	56.214	0
Alte creanțe,	7.691	7.691	
Total creanțe	4.887.629	4.887.629	0

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează creanțe comerciale (clienți) în suma de 269.323 lei, (fata de 230.100 lei la 31.12.2019), din care cu termenul de încasare depășit în valoare de 31.942 lei. Din soldul de 269.323 lei, până la data de 31.03.2021 s-a încasat suma de 257.950 lei.

Creanțele – facturi de întocmit în suma de 831.845 lei reprezintă deconturile de diferențe de tarif și de compensație directă aferente lunii decembrie 2020, facturate conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban, în luna ianuarie 2021.

Soldul reprezentând compensații de încasat la 31.12.2020 în suma de 3.719.674 lei, reprezintă creanțele de natură compensațiilor (diferențe de tarif, respectiv facilitati acordate anumitor categorii de călători și compensație directă) de primit de la Primăria Râmnicu Vâlcea conform Contractului de delegare a serviciului de transport public local. Suma de 3.719.674 lei este compusă din:

-diferențe de tarif deconturi din lunile iulie-noiembrie 2020, facturate conform prevederilor Contractului de delegare în lunile octombrie- decembrie 2020.

- compensație directă deconturi din lunile august - noiembrie 2020, facturate conform prevederilor Contractului de delegare în lunile septembrie - decembrie 2020

Din soldul de 3.719.674 lei înregistrat la data de 31.12.2020 a fost încasată în perioada ianuarie-martie 2021 suma 2.866.569 lei

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	(col. 2+3+4)			
	1	2	3	4
Datorii comerciale	236.174	236.174		
Datorii în legătură cu personalul	168.544	168.544		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	213.629	213.629		
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetele fondurilor speciale	192.344	192.344		
Alte datorii,	13.031	13.031		

Total datorii	823.722	823.722		
---------------	---------	---------	--	--

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza datorii curente (sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an) fata de:

- furnizori in suma de 236.174 lei, din care restante (mai mari de 30 zile) 0 lei;
 - datorii in legatura cu personalul in suma de 168.544 , reprezentand drepturi salariale aferente lunii decembrie 2020 achitate in luna ianuarie 2021 si garantii ale personalului;
 - bugetul de stat si bugetele fondurilor speciale de 192.344 lei ;
 - bugetul asigurarilor sociale –213.629 lei ;
- Soldul obligatiilor catre bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2020, care a fost achitat in luna ianuarie 2021.

Alte datorii in suma de 13031 lei reprezinta garantii participare licitatii restituite in 2021 si garantii constituite conform clauzelor unor contracte incheiate de societate cu terti.

La data de 31.12.2020 societatea nu inregistreaza datorii restante.

Datoriile pe termen lung

La data de 31.12.2020, ETA SA nu inregistreaza datorii pe termen lung.

Pentru o imagine cât mai complexă se analizează raportul creanțe – datorii.

Denumire indicator	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Creante	986.587	2.910.317	4.887.629
Datorii termen scurt	687.065	881.468	823.722
Creante/Datorii	1,44	3,3	5,93

In ceea ce priveste vechimea creantelor scadente la 31.12.2020 in suma de 31.942 lei, situatia se prezinta astfel:

- pana la 90 de zile: 12.639,01 lei;
- intre 90-180 de zile: 14.905,00 lei;
- intre 180-365 de zile: 4.398 lei;

Din totalul sumei restante de 31.942 lei, pana la data de 31.03.2021 a fost incasata suma de 23.798,10 lei

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura _____

NOTA 6.PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată 8 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare

OMF 1802 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(i) Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate ca imobilizări corporale .

Cheltuielile de constituire sunt amortizate pe o perioadă de maximum 5 ani.

(ii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practică a rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe într-un plan sau proiect ce vizează producția de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înainte de începerea producției sau utilizării comerciale, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și se amortizează pe perioada contractului sau pe durata de utilizare. În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani trebuie prezentate motivele care au determinat-o.

Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Fond comercial*

Fondul comercial reprezintă diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă la data tranzacției a părții din activele nete achiziționate.

În situațiile financiare individuale - Fondul comercial se recunoaște la cumpărare sau fuziune, atunci când se realizează transferul tuturor activelor sau al unei părți din acestea și, după caz, și al datoriilor și capitalurilor proprii. Transferul trebuie să fie în legătură cu o afacere, reprezentată de un ansamblu integrat de activități și active organizate în scopul obținerii de beneficii. Fondul comercial se amortizează liniar pe o durată de 5 ani.

Fondul comercial generat intern nu se recunoaște ca activ.

(iv) *Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului

(v) *Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Elementele de natura altor imobilizări necorporale sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani. În cazul programelor informatice achiziționate împreună cu licențele de utilizare, dacă se poate efectua o separare între cele două active, acestea sunt contabilizate și amortizate separat.

D Imobilizări corporale

(1) *Cost/evaluare*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

La 31 decembrie 2020 societatea are înregistrate imobilizările corporale la cost istoric mai puțin construcțiile care au fost reevaluate la 31.12.2012. OMF 1802/2014, prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare. Suma înregistrată urmare reevaluării în contul de Rezerve din reevaluare în anul 2012 a fost de 14.537 lei, urmare a anularii amortizării calculate la valoarea inițială și compararea acesteia cu valoarea justă la data reevaluării, suma transferată la Rezultat reportat surplus rezerve reevaluare (respectiv diferența dintre amortizarea anuală calculată pe baza valorii contabile juste și amortizarea calculată pe baza costului inițial)

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare. În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, conform Catalogului cu duratele normate de functionare nefiind stabilite durate de amortizare fiscale diferite de duratele de viața contabile. Duratele de functionare stabilite la data achizitiei sunt stabilite de comisiile de receptie fie la limita inferioară, superioară sau în interiorul intervalului cuprins în catalog.

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea acumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiuni, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

(5) Active vândute și închiriate în regim de leasing

Tranzacția de vânzare și de închiriere a aceluiași activ printr-un contract de leasing financiar este tratată ca o tranzacție de finanțare și activul este menținut în patrimoniu.

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO . Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt). Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

K Capital social

Acțiunile sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate. Ele sunt înregistrate la datorii la data aprobării situațiilor financiare pe baza hotărârii AGA de distribuire a acestora.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor.

N Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

O Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către bugetul consolidat al statului în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizație egală cu două salarii negociate celor care se pensionează pentru limita de vârstă.

Q Subvenții

1

Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat [cont 475]. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

2

Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade.

R Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute la data încasării acestora sau pe baza situațiilor ce stau la baza facturilor emise.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția 'reduceri comerciale acordate'

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobării acestora.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

T Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților și subvențiile aferente veniturilor.

U Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) **Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile proprii.

b) **Capital social**

Valoarea capitalului capitalul subscris și varsat la 31 decembrie 2020 este de 9.617.697,5 lei, reprezentând 3.847.079 acțiuni a 2.5 lei valoare nominală. Valoarea capitalului la 31.12.2019 era de 9.617.697,50 lei, reprezentând 3.847.079 acțiuni. În cursul anului 2020 nu s-au înregistrat majorări sau diminuări de capital social. Toate acțiunile sunt subscrise și sunt varsate în suma de 9.617.697,50 lei la 31 decembrie 2020.

Structura acționariatului : la 31 decembrie 2020 acționarul unic al societății este Municipiul Rm. Valcea(Consiliul local).

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi-Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

NOTA8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>	79.064	82.080
Consiliul de Administratie	138.870	139.200
Directori executivi(director)	217.934	221.280
TOTAL		

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

Consiliul de Administratie	0	0
Directori executivi(director)	3.520	3.520

Avansurile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri membrilor consiliului de administratie sau organelor de conducere.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	2019	2020
Personal administrativ	28	25
Personal în executie	112	105

Cheltuiala cu salariile brute ale angajaților	6.324.737	6.669.714
Soldul de plata la 31.12.pentru pers cu CIM)	129.302	135.924

Actionarul unic al societatii este Municipiul Rm. Valcea.

Actionarul unic si-a numit reprezentanti in Adunarea Generala a Actionarilor, care iau decizii privind conducerea ietatii in conformitate cu actul constitutiv al acesteia. In anul 2020 numarul membrilor a fost de 2, numiti dintre consilierii alesi in Consiliul Local, conform prevederilor OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare. In conformitate cu prevederile legale in vigoare (OG 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare) membrii AGA nu sunt remunerati pentru activitatea desfasurata.

Consiliul de Administratie al societatii este format din 5 membri, 4 administratori neexecutivi si un administrator executiv, si este desemnat de Adunarea Generala a Actionarilor urmare admitterii membrilor la selectia organizata de catre autoritatea publica locala in conformitate cu dispozitiile OUG 109/2011.

In cursul anului 2020 componenta Consilului de administratie a fost urmatoarea: 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.

Membrii neexecutivi ai consiliului de administratie au fost salarizati in cursul anului 2020 cu o indemnizatie lunara bruta stabilita prin Hotararile de Consiliu Local si Hotararile AGA nr. 1/2018 si nr.2/2019. Administratorul executiv este si directorul societatii , acesta fiind remunerat numai pentru calitatea de director cu o remuneratie stabilita prin Hotararile AGA nr.1/2018 si nr.2/2019.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de director. Functia de director a fost indeplinita in cursul anului 2020 de catre domnul Davidescu Andi Stefan , in baza contractului de mandat in care sunt prevazute toate drepturile și obligatiile directorului .

Membrilor CA li se pot acorda si alte avantaje prin contractul de mandat conform art.38, alin. 4 din OUG 109/2011, potrivit art.5.1 lit.g. In anul 2020 membrii Consiliului de administratie nu au beneficiat de alte avantaje in afara indemnizatiei mentionata anterior.

La sfarsitul anului 2020 societatea avea un numar de personal angajat cu contract individual de munca de 130 salariatii , fata de 31.12.2019 cand societatea avea un numar de 138 salariatii angajati cu contract individual de munca, cu urmatoarea structura:

	31.12.2018	31.12.2019
- contabil sef	1	1
- TESA	16	16
- Personal operativ	11	9
- mecanici + mecanic statii	12	10
- soferi	70	68
- operatori comerciali si controlori trafic	17	17
- dispeceri	5	5
- necalificati	4	4

Cheltuielile cu personalul in anul 2020 au fost de 7.777.730 lei, din care cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 305.193 lei, fata de 2019 cand cheltuiala cu personalul a fost de 7.396.657 lei . In structura cheltuielilor cu personalul sunt incluse si cheltuielile cu bonurile de masa acordate salariatilor conform legislatiei in vigoare si Contractului Colectiv de Munca la nivel de ETA SA in suma de 457.710 lei in 2020 , fata de 437.481 lei in 2019 ,alte cheltuieli sociale , si cheltuielile cu remuneratia directorului si cu indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie .

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura

NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATOR	2019	2020
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente/Datorii curente	6,54	9,37
b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri/Datorii curente	6,22	9,06
c) Acoperirea cheltuielilor zilnice: Cash + Inv pe termen scurt + Creante/Chelt medii zilnice	167,90	229,17
d) Rata capacitatii de plata Casa si cont la banci /Datorii curente	2,92	3,13
2. Indicatorii de risc/datorii		
a) Indicatorul gradului de indatorare: Capital imprumutat/Capital propriu	0,00	0,00
b) Rata de indatorare globala Datorii totale/Active totale	0,09	0,07
c) Levierul financiar: Datorii totale/Capital propriu	0,09	0,08
d) Rata solvabilitatii generale Active totale/Datorii curente	11,18	12,98
3. Indicatori de activitate /gestiune		
a) Durata de rotatie a debitelor-clienti : Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 365 zile	17,41	22,12
b) Durata de rotatie a creditelor furnizor: Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri x 365 zile	21,71	26,72
c) Rotatia activelor imobilizate : Cifra de afaceri/Active imobilizate	3,10	4,27
d) Rotatia activelor circulante: Cifra de afaceri/Active circulante	2,18	1,61
e) Rotatia activului total: Cifra de afaceri/Activ total	1,28	1,16
4. Alti indicatori		
a) Rata autonomiei financiare: Capital propriu/Capital permanent	1	1
b) Rata de finantare a stocurilor: Fond de rulment/Stocuri	17,80	27,53
c) Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate: Capital propriu/Active imobilizate	2,21	2,37

Indicatorii de lichiditate atat cea curenta cat si cea imediata au valori peste limitele de 1, respectiv 0,6, ceea ce semnifica ca activele curente depasesc datoriile curente.

Durata de rotatie a debitelor clienti este de 22,12 fata de 17,41 zile in 2019 .

Durata de rotatie a furnizorilor a crescut la 26,72 zile in 2020 fata de 21,71 in 2019.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi-Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura _____

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

- sediul și forma juridică ale Societății, țara unde s-a înființat și adresa sediului
- sediu: Rm. Valcea, str. Depozitelor, nr. 1
- forma juridică : SA
- țara de înființare : România
- CUI: 10524177
- Atribut fiscal RO;
- Nr. ORC : J38/212/1998
- o descriere a naturii activității desfășurate de întreprindere și principalele domenii de activitate:
 - activitate de transport rutier de persoane

Domeniul principal de activitate îl constituie serviciile, având ca obiect principal transportul în comun de persoane cu autobuze și microbuze pe raza municipiului Rm. Valcea. Societatea își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a serviciului de transport public urban nr 49043/2018.

Pe lângă activitatea de bază, ETA SA desfășoară și alte activități comerciale conexe serviciului de transport public delegat, respectiv:

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

În anul 2020, societatea și-a menținut obiectul de activitate în condițiile stabilite prin actul constitutiv al societății și Contractul de delegare a serviciului de transport public urban. Acordarea compensațiilor aferente activității de transport public urban s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii 92/2007, și ale Contractului de delegare a serviciului public de transport. În cursul anului 2020 s-au înregistrat și primit diferențe de tarif, în conformitate cu legislația în domeniu și cu hotărâri ale Consiliului Local al municipiului, respectiv facilități acordate anumitor categorii de călători, respectiv: pensionari, locuitori municipiu cu vârsta peste 62 de ani foști deținuți politici, elevi etc.

Activitatea desfășurată în anul 2020 a fost influențată de criza declansată în prima perioadă a anului 2020 generată de pandemia de COVID-19 în sensul că în perioada în care pe teritoriul României a fost instituită starea de urgență și ulterior starea de alertă din cauza pandemiei, s-a înregistrat o reducere semnificativă a activității de transport urban, au fost reziliate anumite contracte încheiate cu terți, aceste situații ducând la o reducere a a veniturilor proprii înregistrate de societate în această perioadă

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu deține filiale, întreprinderi asociate și întreprinderi în care să dețină titluri de participare strategice.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2019 și 2020 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Dolar SUA	USD	3,9660	4,0736
Euro	EUR	4,8694	4,6639

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

Societatea a înregistrat impozit pe profit de plata după ajustarea profitului contabil aferent anului 2020 cu elementele similare veniturilor și cheltuielilor, deducerile fiscale, veniturile neimpozabile și cheltuielile nedeductibile fiscale în suma și după aplicarea bonificatiei acordată în anul 2020 cf. OUG 30 de 119.174 lei

Potrivit declarației privind calculul impozitului pe profit la 31.12.2020, profitul fiscal rezultat prin reconcilierea profitului contabil este de 795.932 lei.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în exercitiul financiar 2020 a fost de lei și are următoarea structură:

	31.12.2020	31.12.2019
Cifra de afaceri total	12.498.093	12.571.074
- Venituri din vânzarea marfurilor	31.306	0
- Venituri din prestări de servicii	3.655.823	4.559.656
- Venituri din subvenții de expl. (compensatii) aferente cifrei de afaceri	8.812.964	8.011.418

Activitatea de prestări servicii, reprezintă activitatea principală a societății iar veniturile realizate în anul 2020 din această activitate reprezintă 29,25% din totalul cifrei de afaceri, iar veniturile din compensatii reprezintă 70,51 % din cifra de afaceri.

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu s-au înregistrat evenimente ulterioare bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2019.

g) Finanțări

În anul 2020, Societatea nu a avut credite bancare sau alte finanțări.

h) Litigii

În cursul anului 2020 societatea a avut în derulare litigii, finalizate, sau care se afla în continuare pe rolul instanțelor, după cum urmează: 1 de natură civilă- litigiu de muncă ce are ca obiect drepturi bănești – solicitate de foști salariați din cadrul ETA SA, disponibilizați în cursul anului 2017, în derulare, suma implicată în litigiu nefiind încă stabilită; în cauză a fost dispusă expertiză la care ETA a formulat obiecțiuni - s-a dispus refacerea expertizei pentru stabilirea unei sume certe – în derulare ; 1 de natură civilă – plingere contravențională, având ca obiect anulare proces verbal contravenție emis de ANAF, suma implicată în litigiu – 1.500 lei – finalizat – în prima instanță ETA a avut câștig de cauză, ulterior s-a admis apelul formulat de ANAF; ; 1 de natură civilă- litigiu de muncă ce are ca obiect drepturi bănești, sporuri – reclamant Sindicatul Angajaților din cadrul ETA, în derulare, început în anul 2015 – suma nu a

fost stabilita definitiv - au fost formulate obiectiuni la raportul de expertiza – in derulare; 1 de natura civila – avand ca obiect pretentii ETA de la Nisipeanu Claudiu pirit – finalizat- instanta a stabilit suma de plata catre ETA: 318 lei+cheltuieli judecata ; ; 1 de natura civila – contencios administrativ , ETA - reclamant, ANAF parat, - in derulare , suma implicata in litigiu 1.417 lei+cheltuieli de judecata; 1 de natura civila- litigiu de munca , reclamant salariat Mitache Constantin, parat ETA , avand ca obiect anulare decizie sanctionare, finalizat – instanta a dispus respingerea actiunii; 1 in care ETA SA are calitate de creditor fata de SC AMBIENT SRL pentru suma de 55.019,01 lei (suma pentru care s-au constituit ajustari pentru depreciere) – insolventa, plan de reorganizare, ; 1 in care ETA SA are calitate de creditor fata de Proimsat SA SRL pentru suma de 19.430,21 lei (suma pentru care s-au constituit ajustari pentru deprecieri)– declansare procedura de faliment, continuare procedura de valorificare a bunurilor debitoarei; 1 natura penala, avand ca obiect infractiune – distrugere bunuri ETA , suma implicata in litigiu 3.012,86 lei, suma incasata pana la aceasta data 1.712,86 lei.

i) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost situatii de natura cheltuielilor și veniturilor extraordinare.

j) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea nu a înregistrat cheltuieli cu chirii sau rate în cadrul unui contract de leasing operational.

k) Cheltuielile cu ratele achitate în cazul unui leasing financiar

Societatea nu are în derulare contracte de leasing financiar.

l) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2020 către auditori următoarele onorarii:

- onorariul de audit financiar platit în anul 2020 a fost de 6.000 lei lei, pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului 2019.

m) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2020 Societatea nu avea emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor.

n) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite

o) Informatii referitoare la elemente inregistrate in conturi in afara bilantului

Societatea ETA detine bunuri care nu pot fi integrate in activele si datoriile societatii si care sunt inregistrate in conturi in afara bilantului, dupa cum urmeaza:

1. Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta salariatilor societatii, in valoare de 284.918,72 lei la data de 31.12.2020, inregistrate in contul 8035;
2. Bunuri apartinand domeniului public al municipiului Ramnicu Valcea publice primite in concesiune de catre ETA in baza Contractelor de delegare a serviciilor publice , in valoare totala de 6.405.145,33 la 31.12.2020 , inregistrate in contul 8038 , astfel:
 - 2.1. Bunuri concesionate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local nr. 49043/2018, completat prin acte aditionale in cursul anului 2020 – Anexa 3.1 la contract :” Bunuri de retur in valoare de 5.885.974,77 lei, din care :
 - Terenuri : 2.359.716,80 lei, respectiv teren aferent bazei ETA si terenuri aferente unor statii de autobuz
 - Constructii : 2.564.300,23 lei, respectiv : cladiri sediu, porti si imprejmui, statii autobuz
 - Instalatii tehnologice si mijloace de transport : 961.957,74 lei, respectiv : sistem electronic integrat e-ticketing, 1 microbuz , un autoturism.
 - 2.2 Bunuri concesionate in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de blocare, ridicare, transport, depozitare, eliberare autovehicule staționate neregulamentar nr. 20978/2017, completat prin acte aditionale in cursul anului 2019 - Anexa la contract, in valoare de 519.197,56 lei, din care :
 - Mijloace fixe : 506.010,76 lei, respectiv : 2 autoutilitare de ridicat masini
 - Obiecte de inventar : 13.186,80 lei .

3. Bilete de transport aflate în gestiunea vânzătorilor de bilete salariați ai ETA SA (operatori comerciali, soferi, controlori), în valoare de 66.331,25 lei la tarif de vânzare (tarif aprobat prin Hotărâre de Consiliu Local), înregistrate în contul 8039. Biletele de transport sunt pretipărite pe hartie termică, și sunt înregistrate în bilanț în conturi de stocuri la costul de imprimat, respectiv la costul de achiziție de la furnizor (tipografie).

CONTINGENȚE

(a) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(b) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Societatea nu derulează operațiuni cu parti afiliate.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi-Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil Sef

Semnătura _____