



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. 1292/26.03.2021

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2020

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

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

Societatea ETA SA este organizată și funcționează în conformitate cu:

- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 13/1998 privind reorganizarea Regiei Autonome RAETA Rm Vâlcea;
- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 38 din 28 noiembrie 2018 privind delegarea directă a gestiunii serviciului de transport public local din municipiul Râmnicu Vâlcea și aprobarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea, nr. 49043/2018 inclusiv anexele acestuia;
- prevederile altor acte normative în vigoare, în baza cărora se desfășoară serviciul de transport public de persoane în Municipiul Râmnicu Vâlcea, prestat de ETA SA, respectiv:
 - Legea nr. 92/2007 privind serviciile de transport public local, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 972/2007 pentru aprobarea Regulamentului-cadru pentru efectuarea transportului public local și a caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local;
 - Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

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

Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local a fost modificat și completat în cursul anului 2020 prin Hotărâri ale consiliului local, după cum urmează :

- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 152 din 30 iunie 2020, a fost modificată Anexa nr. 6.1 "Categoriile de călători care beneficiază de gratuități și reduceri la transportul în comun" la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea, nr.49043/27.12.2018;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 181 din 30 iulie 2020 au fost modificate: Anexa nr. 1 la Caietul de sarcini - Descrierea traseelor, Anexa nr. 4 - Programul de Transport referitoare la Linia II (indicativ Traseul 1) SHOPPING CITY- COLONIE la Caietul de sarcini, și Anexa nr. 2- Programul de Transport ;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr.228 din 23 septembrie 2020 au fost modificate și completate: Anexa nr.1 la Caietul de sarcini „Descrierea traseelor” cu un traseu nou Linia XIV Traseul P, care a înlocuit Anexa nr.1 la Caietul de sarcini aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, modificată prin Hotărârea Consiliului Local nr.136/25.04.2019, Hotărârea Consiliului Local nr.358/29.11.2019 și Hotărârea Consiliului Local nr.181/30.07.2020, Anexa nr.2 la Caietul de sarcini „Denumirea stațiilor”, care a înlocuiește Anexa nr.2 la Caietul de sarcini aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, modificată prin Hotărârea Consiliului Local nr.136/25.04.2019, Anexa nr.4 – Programul de transport referitor la Linia XIV (indicativ Traseul P) SHOPPING CITY – POENARI la Caietul de sarcini;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 284 din 21 decembrie 2020 a fost modificată , Anexa nr.6 - „Diferențele de Tarif” la Contractul de delegare a serviciului de transport local efectuat cu autobuze și microbuze în

- ...municipiului Râmnicu Vâlcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380 din 28 noiembrie 2018, cu modificările și completările ulterioare;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr.285 din 21 decembrie 2020 a fost modificata Anexa nr.4 la Caietul de sarcini, respectiv Anexa nr.2 la Contractul de delegare a serviciului de transport local - Programul de transport, referitoare la Linia III (indicativ Traseu 6) DISPECERAT HERMES - WALNUT (SPITALUL JUDEȚEAN), începând cu 01 ianuarie 2021

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

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

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

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

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

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);
- Activitatea de închirieri spații reclama și publicitate pe mijloacele de transport și stațiile de autobuz (pe baza de contracte încheiate cu terti la solicitarea acestora);

solicitarea acestora);

- Activitatea de servicii ITP catre terti;
- Activitatea de servicii de reparatii auto pentru terti (pe baza de contract sau comanda);
- Activitatea de servicii de spalatorie auto pentru terti;
- Activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabila a strazilor- efectuata in baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabila a strazilor din municipiul Ramnicu Valcea, nr. 20978/2018 .

Activitatile conexe serviciului de transport public local se desfasoara conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, cu aprobarea autoritatii locale.

In anul 2020, societatea si-a mentinut obiectul de activitate in conditiile stabilite prin actul constitutiv al societatii si Contractul de delegare a serviciului de transport public urban. Acordarea compensatiilor aferente activitatii de transport public urban s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii 92/2007, si ale Contractului de delegare a serviciului public de transport. In cursul anului 2020 s-au inregistrat si primit diferente de tarif , in conformitate cu legislatia in domeniu si cu hotarari ale Consiliului Local al municipiului, respectiv facilitati acordate anumitor categorii de calatori , respectiv: pensionari, locuitori municipiu cu varsta peste 62 de ani fosti detinuti politici, elevi care studiaza la scolile din municipiu, etc. .

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

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2020

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societatii a fost asigurată in anul 2020 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 31.12.2019 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 Marginenan Rodica.

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 nr.4806/28.07.2017, incheiat cu Consiliul de Administratie modificat

și completat prin act adițional în anul 2020. În contractul de mandat sunt prevăzute toate drepturile și obligațiile directorului, inclusiv indicatorii de performanță financiară și nefinanciară. Realizarea indicatorilor de performanță pentru anul 2020 este prezentată în anexa la prezentul raport.

Conducerea executivă a societății coordonează activitatea societății, în cooperare cu consiliul de administrație, cele două organisme analizând periodic rezultatele obținute. Conducerea executivă a societății a informat Consiliul de administrație în 14 sedințe în cursul anului 2020 cu privire la toate aspectele semnificative ale activității desfășurate și evoluția acestora în raport cu prognoza, prezentând rapoarte și informații conform ordinilor de zi ale sedințelor. Aceste rapoarte au fost analizate de membrii Consiliului de administrație și în baza lor cât și a altor informații au fost adoptate decizii cu efecte în desfășurarea activității din cadrul societății.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în cursul anului 2020, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- Aprobarea proiectului de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2020;
- Aprobarea Listei obiectivelor de investiții propuse pentru anul 2020, cu finanțare din surse proprii ETA SA;
- Aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2019;
- Realizarea indicatorilor economico-financiară ai activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- Casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul 2019;
- Raportul de Activitate pentru anul 2019;
- Execuția lunară a bugetului pentru anul 2020;
- Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019
- Aprobarea Proiectului de rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 s. a

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

Pentru asigurarea unui climat corespunzător privind relațiile de muncă a răspuns solicitărilor conducerii executive și a aprobat și mandatat comisia de negociere din partea angajatorului în vederea negocierii Contractului Colectiv de muncă la nivel de ETA SA pentru anii 2020-2022.

Adunarea Generală a Acționarilor reprezintă cel mai înalt organism decizional al societății. În anul 2020 numărul membrilor a fost de 2, numiți dintre consilierii aleși în Consiliul Local, conform prevederilor OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare. Conform prevederilor OG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare membrii AGA nu au fost remunerați în cursul anului 2020. Membrii Adunării Generale a Acționarilor încheie contracte de mandat cu acționarul unic - Municipiul Rm. Valcea prin primar. În anul 2020 membrii Adunării Generale a Acționarilor au dna Popescu Iuliana

Principalele atribuții ale Adunării Generale a Acționarilor sunt : aprobarea situațiilor financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și, de auditorul financiar, alegerea și revocarea membrilor Consiliului de Administrație, stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli după aprobarea acestuia de către autoritatea publică tutelară, aprobarea organigramei și a statului de funcții după avizarea acestora de către Consiliul Local, stabilirea și aprobarea indemnizației și a celorlalte avantaje pentru membrii Consiliului de Administrație, stabilirea limitelor indemnizației directorului, majorarea capitalului social, reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi acțiuni etc.

Pe parcursul anului 2020, Consiliul de administrație a convocat 4 Adunări Generale.

Activitatea AGA s-a concretizat în adoptarea a 4 Hotărâri în conformitate cu prevederile legii și ale Actului Constitutiv al Societății cu referire la:

- aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale ETA SA pentru anul 2019;
- aprobarea repartizării profitului înregistrat în anul 2019;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2019 și descărcarea de gestiune a administratorilor;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în semestrul I 2020
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020;
- aprobarea organigramei și statului de funcții al societății conform HCL 229/2020;
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli, rectificat pe anul 2020

La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2020 acestea au fost organizate în diferite moduri.

Compartimentul 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. Activitatea compartimentului de audit s-a concretizat în anul 2020 în principal în realizarea misiunilor de audit cuprinse în Planul anual de audit public intern pe anul 2020.

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. Activitatea de control financiar de gestiune a constat în anul 2020 în principal în: întocmirea executiei bugetare lunare, analizarea și prezentarea indicatorii prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al ETA SA pe anul 2020, verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă (inventarierea gestiunilor de bilete de calatorie și suprataxa și inventarierea valorilor aflate în casieria societății ETA SA); verificarea lunar până la data de 10 a lunii curente pentru luna anterioară a concordantei dintre consumurile de BVCA și alimentările cu carburanți;

În cadrul societății este organizată activitatea de control financiar preventiv.

Activitatea este desfasurata in conformitate cu prevederile OUG 119/1999 cu modificarile si completarile ulterioare si a procedurii operationale PO-CFP-01.

Pentru a face fata riscurilor inerente ale activitatii si pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 600/2018 privind controlul managerial intern in cadrul societatii este numita o persoana responsabila cu activitatea de control managerial intern. De asemenea in cadrul societatii functioneaza Comisia de monitorizare, in vederea coordonarii, monitorizarii si indrumarii metodologice a implementarii si dezvoltarii sistemului de control managerial intern. Comisia de monitorizare este numita prin decizie a conducatorului unitatii, si functioneaza in baza Regulamentului propriu de organizare si functionare. In cadrul societatii exista o preocupare permanenta pentru a se asigura conformitatea cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial.

In anul 2020 principalele activitati legate de controlul managerial intern au fost: elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pentru anul 2020; întocmirea inventarului funcțiilor sensibile; identificarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților; completarea Registrul riscurilor la nivelul societății;

Pentru anul 2020 s-a întocmit Raportul asupra sistemului de control intern managerial nr. 404/27.01.2021. Fiecare conducator de compartiment a realizat operatiunea de autoevaluare a subsistemelor de control managerial intern aferent anului 2020.

Gestionarea patrimoniului a constat în:

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

Activitatea de exploatare

Activitatea principală a ETA SA in anul 2020 a fost transportului public de persoane în municipiul Rm. Valcea . Parcul auto circulant al ETA SA , in anul 2020 a fost compus din 34 autobuze si 9 microbuze cu o capacitate de transport de minim 14 locuri si maxim 164 de locuri. Activitatea de transport urban s-a efectuat cu un numar de 33 de mijloace de transport pe zi , in baza programului de transport aprobat de autoritatea locala. Din totalul numarului de mijloace de transport necesare pentru realizarea zilnica a programului de circulatie (33), numarul celor atestate EURO 4 sau EURO 5 este de 16. Reteaua de transport in comun deservita de ETA cuprinde 263 statii in municipiu .

Activitatea de transport urban s-a desfasurat in conditii bune pe parcursul anului 2020, indicatorii de performanta ai transportului public de persoane stabiliti prin Contractul de delgara a gestiunii serviciului de transport fiind indepliniti.

Politica de resurse umane

La sfarsitul anului 2020 societatea ETA a inregistrat un numar efectiv de 130 salariati, si un numar mediu de personal de 130, incadrand-se in numarul de personal aprobat prin Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020.

Organigrama valabila pentru perioada 01.01.2020 - 30.09.2020 a fost cea aprobata de Consiliul Local al Municipiului Rm Valcea prin HCL 347/2017 si de AGA prin Hotararea AGA 12/05.09.2017, iar pentru perioada 01.10.2020-31.12.2020 a cea fost aprobata de Consiliul Local al Municipiului Rm Valcea prin HCL 229/2020 si de AGA prin Hotararea AGA 4/01.10.2020

Activitatea economico – financiară

În cadrul societății contabilitatea este organizată în compartiment distinct - compartimentul financiar contabilitate (2 salariați), aflat în subordinea contabilului șef. De asemenea în subordinea contabilului șef funcționează și compartimentele: casierie centrală, gestionari și operatori comerciali.

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.

Execuția bugetară a fost analizată lunar în cursul anului anului 2020, în scopul încadrării în sursele alocate, prin raportarea periodică a realizării indicatorilor economico-financiar, 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 cadrul compartimentului financiar contabil se asigură: efectuarea operațiunilor economico-financiare și a înregistrărilor contabile pe baza documentelor justificative, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, a normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile și a reglementărilor contabile; întocmirea tuturor documentele contabile și efectuarea înregistrărilor contabile ce se impun pentru reflectarea operațiunilor patrimoniale efectuate în cadrul societății;

În același timp, activitatea curentă include lunar întocmirea și transmiterea către ordonatorul principal de credite a deconturilor pentru diferențele de tarif pentru categoriile de călători care beneficiază de facilități la transportul public de călători și a deconturilor de compensație directă în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

II.1. Analiza situației patrimoniale

Primul pas în analiza poziției financiare îl reprezintă imaginea de ansamblu a situației echilibrului la nivel patrimonial în cadrul căreia sunt puse în evidență evoluția și mutațiile structurale produse în cadrul activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii pe baza informațiilor puse la dispoziție prin situațiile financiare.

Structura patrimonială la data de 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 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	31.12.2019	31.12.2020	%
1. Active imobilizate:	4.053.991	2.924.857	94,49
Imobilizari corporale	4.043.915	2.860.801	70,74
Imobilizari necorporale	0	53.980	
Imobilizari financiare	10.076	10.076	100,00
2.Active circulante:	5.762.746	7.718.283	123,91
Stocuri	276.678	252.293	91,18
Creante	2.910.317	4.887.629	167,94
Casa si conturi la banci	2.575.751	2.578.361	100,10
Cheltuieli in avans	69.895	73.256	96,69
TOTAL ACTIVE(1+2)	9.886.632	10.643.140	109,69
CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	881.468	823.722	93,44
Datorii pe termen scurt	881.468	823.722	93,44
Datorii pe termen lung	0	0	
Capital si rezerve, din care:	9.679.448	9.810.032	100,34
Capital social	9.617.695	9.617.695	100
Rezerve din reevaluare	0	0	
Rezerve	61.753	112.337	181,91
Profitul sau pierderea reportata	(1.350.460)	(701.352)	
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	683.272	892.502	130,62
Repartizarea profitului	(34.164)	(50.584)	
CAPITALURI PROPRII	8.978.006	9.870.598	108,24

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

La data de 31.12.2020 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate este cu 57.746 lei mai mic fata de nivelul inregistrat la 31.12.2019, iar capitalurile proprii au crescut cu 892.592 lei.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 31.12.2020 au fost mai mici decat capitalurile proprii, existand in toata aceasta perioada un echilibru care a permis desfasurarea normala a activitatii.

Structura datoriilor societății la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 se prezintă astfel (lei):
--lei-

DATORII	SOLD 31.12.2019	SOLD 31.12.2020	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Datorii comerciale (Furnizori)	278.293	236.174	-42.119
Drepturi de personal	140.848	139.444	-1.404
Alte datorii cu personalul-(garantii, etc.)	21.889	29.100	7.211
Datorii buget stat –impozit salarii , fd solidaritate, CAM, TVA	213.967	192.344	-21.623
Datorii cu contributii sociale	210.674	213.629	3.986
Alte datorii	15.797	13.031	-2.955
Total datorii	881.468	823.722	-57.746

În totalul datoriilor, ponderea cea mai mare o dețin datoriile către furnizori în suma de 236.174 lei. Datoriile către furnizori sunt datorii curente, la data de 31.12.2020 neînregistrându-se plăți restante față de furnizori.

Societatea nu înregistrează plăți restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local. Soldul obligațiilor către bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2020, care a fost achitat în luna ianuarie 2021.

Alte datorii în suma de 13.031 lei reprezintă garanții participare licitații restituite în 2020 și garanții constituite conform clauzelor unor contracte încheiate de societate cu terți.

Drepturile de personal reprezintă salariile aferente lunii decembrie 2020 achitate în luna ianuarie 2021.

Structura creanțelor în sold la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 se prezintă astfel: (lei)

CREANTE	SOLD 31.12.2019	SOLD 31.12.2020	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Creante comerciale	230.100	269.323	39.223
Creante- facturi de întocmit	604.534	831.845	227.311
Creanțe cu personalul	699	2.880	2.181
Creante – compensatii de încasat de la bugetul local	2.026.323	3.719.674	1.693.351
Creante Buget stat si BASS(TVA de recuperat, TVA neexigibil, contrib FNUASS)	37.894	56.214	18.320
Alte creante	10.767	7.691	-3.076
Total	2.910.317	4.887.629	1.977.312

La data de 31.12.2020 se observa ca nivelul creantelor inregistrate este cu 1.923.730 lei mai mare fata de nivelul inregistrat la 31.12.2019.

Soldul reprezentand compensatii de incasat la 31.12.2020 in suma de 3.719.674 lei, reprezinta creantele de natura compensatiilor (diferente de tarif , respectiv facilitati acordate anumitor categorii de calatori si compensatie directa) de primit de la Primăria Râmnicu Vâlcea conform Contractului de delegare a serviciului de transport public local. Suma de 3.719.674 lei este compusa din:

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

- compensatie directa deconturi din lunile august - noiembrie 2020, facturate conform prevederilor Contractului de delegare in lunile septembrie - decembrie 2020

Din soldul de 3.719.674 lei inregistrat la data de 31.12.2020 a fost incasata in perioada ianuarie-martie 2021 suma de 2.866.569 lei.

Creantele – facturi de intocmit in suma de 831.845 lei reprezinta deconturile de diferente de tarif si de compensatie directa aferente lunii decembrie 2020 , facturate conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban, in luna ianuarie 2021.

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza creante comerciale (clienti) in suma de 269.323 lei, din care cu termenul de incasare depasit in valoare de 31.942 lei . Din soldul de 269.323 lei, pana la data de 31.03.2021 s-a incasat suma de 257.950 lei.

Bunuri inregistrate 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 imprejmuiiri, 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 in gestiunea vanzatorilor de bilete salariati ai ETA SA (operatori comerciali, soferi, controlori), in valoare de 66.331,25 lei la tarif de vanzare (tarif aprobat prin Hotarare de Consiliu Local), inregistrate in contul 8039. Biletele de transport sunt pretiparite pe hartie termica, si sunt inregistrate in bilant in conturi de stocuri la costul de imprimat , respectiv la costul de achizitie de la furnizor (tipografie).

II.2 Analiza indicatorilor fizici si economico-financiari

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

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

Nr. crt.	Indicatori	UM	Realizat 31.12.2019	Realizat 31.12.2020	2020/2019 %
1.	Călătorii efectuate	nr.	2.412.000	1.486.954	61,64

Scaderea numarului de calatori a fost determinata de restrangerea activitatii de transport impusa de masurile dispuse in cursul anului 2020 in contextul situatiei epidemiologice determinata de raspandirea coronavirusului SARS- COV-2, pe perioada starii de urgenta instituita incepand cu 16.03.2020, si ulterior pe perioada starii de alerta.

2. Analiza performantei economico- financiare

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați la 31.12.2020 in proportie de 103,04 % la capitolul venituri si 95,19 % la capitolul cheltuieli menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță.

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2020, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

a) Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2019	31.12.2020				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2020/2019	Diferenta 2020/2019
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	12.609.479	12.522.000	12.902.579	103,04	102,32	293.100
1.	Venituri din exploatare, din care:	12.607.845	12.520.000	12.898.422	103,02	102,30	290.577
1.1	Venituri proprii, din care:	4.596.427	4.320.000	4.085.458	94,57	88,88	-510.969
1.1.1	Venituri din transport	4.030.450	3.345.000	3.159.984	94,46	78,40	-870.466
1.1.2	Venituri din alte activitati si alte venituri exploatare	565.977	975.000	925.474	94,92	163,51	259.497
1.2	Venituri din compensatii	8.011.418	8.200.000	8.812.964	107,47	110,00	801.546
2.	Venituri financiare	1.634	2.000	4.157	207,85	254,40	2.523

Veniturile totale se constituie din încasările aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie, venituri conexe acestora (venituri din închirieri spații publicitate, închirieri spații, reparatii efectuate la terti venituri din activitatea de ridicari auto, I.T.P., venituri donatii pentru investiții, valorificare deșeuri, venituri financiare etc.), întregite cu compensatia acordată ca protecție socială tuturor utilizatorilor serviciului de transport (diferenta de tarif pentru facilitati acordate si compensatie directa ,acordate in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban.

În anul 2020 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 293.100 lei față de anul 2020, rezultat influențat în principal de creșterea veniturilor din compensatii cu 801.546 lei .

Structura veniturilor din exploatare, la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 este urmatoarea:

	Indicator	31.12.2019		31.12.2020	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
I.	Venituri din exploatare, total din care:	12.607.845	100	12.898.422	100
1.	Venituri din transport	4.030.450	31,96	3.159.984	24,49
2.	Venituri alte prestari servicii	538.770	4,27	525.145	4,07
3.	Venituri compensatii	8.011.418	63,55	8.812.964	68,32
4.	Alte venituri exploatare	27.207	0,22	400.329	3,12

La categoria alte venituri din exploatare au fost inregistrate si sumele primite din bugetul asigurarilor de somaj pentru plata personalului aflat in somaj tehnic in perioada 15.04.2020-14.05.2021 conform OUG 30/2020 cu modificarile si completarile ulterioare, pentru personalul aflat in concediu de supraveghere a copilului conform Legii 19/2020, precum si sumele acordate in perioada iunie-august 2020, ca masura de sprijin pentru angajatori conform OUG 92/2020. Suma totala aferenta acestei categorii de venituri a fost de 372.627 lei.

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere cu 290.577 lei, respectiv 2,30 % fata de anul 2019, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o reducere cu 21,6 %, veniturile din compensatii o crestere cu 10 %, iar veniturile din alte prestari servicii (ITP, reparatii terti, publicitate etc) o reducere cu 2,53 %.

In cadrul veniturilor din exploatare, structura veniturilor din transport realizate in anul 2020 este urmatoarea:

	Indicator	Realizat 2019	Procent din total	Realizat 2020	Procent din total	% 2019/2018
1	Venituri bilete	2.402.880	60,23	1.556.902	49,28	64,79
2	Venituri abonamente	1.088.761	25,20	823.131	26,04	75,60
3	Venituri din transportul prestat catre terti	538.808	14,57	779.951	24,68	144,75
	Total venituri transport	4.030.450	100	3.159.984	100	78,40

Reducerea veniturilor din activitatea de transport a avut drept cauza principala

reducerea numarului de calatori transportati in cursul anului 2020, situatie cauzata de criza declansata in prima perioada a anului 2020 generata de pandemia de COVID-19 In perioada in care pe teritoriul Romaniei a fost instituita starea de urgenta si ulterior starea de alerta din cauza pandemiei, s-a inregistrat o reducere semnificativa a activitatii de transport urban.

3. Realizarea cheltuielilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2019	31.12.2020				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2020/2019	Diferenta 2020/2019
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	11.926.208	12.492.000	11.890.903	95,19	99,70	-35.305
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	11.903.396	12.482.000	11.873.162	95,12	99,74	-30.234
1.1	1.1 Cheltuieli materiale consumabile si alte ch materiale ,ch marfuri din care:	2.664.153	2.517.000	2.250.368	89,40	84,46	-413.785
	- Combustibil	2.227.495	1.970.000	1.777.706	90,23	79,80	-449.789
	- Piese de schimb si mat auxiliare	408.195	470.000	439.433	93,49	107,65	31.238
1.2	- Energie, apă	87.739	92.000	92.376	100,40	105,28	4.637
1.3	Lucrări, reparații, alte servicii terti	525.361	566.000	469.311	82,91	89,33	-56.050
1.4	Impozite taxe (inclusiv redeventa)	89.926	90.000	82.822	92,02	92,10	-7.104
1.5	Cheltuieli de personal , din care:	7.396.657	8.006.000	7.777.730	97,15	105,15	381.073
1.5.1	Salarii brute (INCLUSIV Director	6.463.607	6.984.000	6.818.395	97,62	105,48	354.788
1.5.2	Cheltuieli cu indemnizatii CA , si secretar	98.779	103.000	102.600	99,61	103,86	3.821
1.5.3	*Alte cheltuieli de personal	396.430	434.000	399.025	91,94	100,65	2.595
1.5.4	Tichete de masă	437.841	485.000	457.710	94,37	104,53	19.869
1.6	Amortizări și ajustari deprecieri	1.134.841	1.210.000	1.198.422	99,04	105,60	63.581
1.7	Alte chelt de exploatare	4.719	1.000	2.133	213,30	45,20	-2.586
2.	Chelt. Financiare	22.812	10.000	17.741	177,41	77,77	-5.071

* Alte cheltuieli de personal cuprind: cheltuieli cu contributii sociale aferente salariilor, cheltuieli sociale, cheltuieli cu indemnizatii de somaj tehnic acordate in cursul anului 2020 pentru salariatii care au avut contractul de munca suspendat in perioada 15.04.2020-14.05.2020, conform OUG 30/2020.

Cheltuielile totale (mai putin cheltuiala cu impozitul pe profit) realizate in anul 2020 au scazut cu 35.305 lei față de nivelul inregistrat in anul 2019, rezultat influențat în principal reducerea cheltuielilor materiale si de cresterea cheltuielilor de personal.

Cheltuielile de exploatare in anul 2020 au scazut cu 30.234 lei fata de nivelul inregistrat in anul 2019. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale reprezinta 18,95% cheltuielile de personal 65,50%, cheltuielile cu amortizarea si ajustari pentru deprecieri 10,09 %, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terti (reparatii terti , redevente, asigurari, deplasari, servicii bancare, cheltuieli taxe postale si telecomunicatii, cheltuieli avize medicale, psihologice, ITP efectuate RAR, alte servicii terti) 3,95 %, cheltuieli cu taxe 0,69%.

3. Rezultatul activitatii

Activitatea societatii pentru anul 2020 s-a concretizat in urmasorii indicatori :

- profit din exploatare	: 1.025.260 lei
- pierdere financiara	: 13.584 lei

Rezultat brut an 2020: profit	1.011.676 lei
Impozit profit:	119.174 lei
Rezultat net: profit	892.502 lei

Presedinte Consiliu de administratie,
Marginean Rodica