

Note explicative pentru situatiile financiare incheiate la 31.12.2021

Aceste situații 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>Concesii, 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 2021	0	0	69.711	0		69.711
Creșteri	0	0	0			0
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	0	0	0		0
Sold la 31 dec. 2021 [*]	0	0	69.711	0		69.711
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2021	0	0	15.731	0		15.731
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	20298	0		20298
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 dec. 2021	0	0	36.029			36.029
Valoarea contabilă netă la 1 ian.2021	0	0	53.980			53.980
Val. Ctb. Neta la 31.12.2021			33.682			33.682

În cadrul imobilizărilor necorporale au fost înregistrate în bilanț alte imobilizări necorporale, respectiv programe informatice a caror valoare brută a fost la începutul exercitiului de 67.123 lei și 2 licențe office achiziționate în cursul anului în valoare brută de 2.588 lei. Pe parcursul anului 2021 nu s-au înregistrat creșteri și nici reduceri la această poziție.

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.2021	53.704	18.568.956	48.279	0	18.670.939
Creșteri*		0	0	0	
Cedări, transferuri și alte reduceri		62.025	8.215	0	70.240
Sold la 31 dec. 2021	53.704	18.506.931	40.064		18.600.699
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ian.2021	39.288	15.730.257	40.593		15.810.138
Amortizarea înreg. în cursul exercitiului	2.248	1.12.716	4.884	0	1.130.848
Reduceri sau reluări în cursul anului	0	62.025	8.215		70.240
Sold la 31 dec. 2021	41.536	16.791.948	37.262		16.870.746
Valoarea contabilă netă 01.01.2021	14.416	2.838.699	7.686		2.860.801
Val. contabilă netă la 31 12.2020	12.168	1.714.983	2.802		1.729.953

În cursul exercitiului 2021 ETA SA a înregistrat:

- Reducere la categoria instalații tehnice și mașini în valoare brută de 62.025 lei, reprezentând casari aprobate prin Decizie CA, astfel: mijloace de transport - 52.988 lei, calculatoare - 6.400, alte instalații (cronotahograf) - 2.629 lei.
- Reducere la categoria Alte instalații, utilaje și mobilier în valoare brută de 8.215 lei, reprezentând casare aprobată prin Decizie CA: aparat de curățat cu apă sub presiune - 8.215 lei.

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2021, ca urmare a efectuării inventarierii anuale, nu s-au identificat situații în care anumite active imobilizate să aibă 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 imobilizate în contul de profit și pierdere al anului 2021.

Au fost calculate pentru activele imobilizate deprecieri prin includerea pe costuri a valorii amortizării pentru imobilizări necorporale și mijloace fixe, în conformitate cu regulile contabile. Amortizarea a fost calculată prin metoda liniară, avându-se în vedere duratele normale de funcționare stabilite prin hotărâri 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 deține imobilizări corporale în cadrul unor contracte de leasing financiar.

Imobilizări vândute și închiriate în regim de leasing (leaseback)

În cursul anului 2021 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 deține 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 deține titluri ca imobilizări financiare.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi- Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

NOTA 2. PROVIZIOANE, AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE CREANTE

Denumirea provizionului*	Sold la 1 ianuarie 2021 (lei)	Transferuri**		Sold la 31 decembrie 2021 (lei)
		în cont (lei)	din cont (lei)	
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor incerte	0	0	0	0
Alte provizioane	0	0	0	0
Total provizioane	0	0	0	
Ajustari pentru depreciere creante – clienti incerti	138.450,85	2.355,97	50.931,55	88.975,27
Total ajustari				88.975,27
	138.450,85	2.355,97	50.931,55	

Societatea nu a înregistrat în anul 2021 provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

În cursul anului 2021 au fost înregistrate ajustări pentru depreciere creante – clienți, în suma de 2.355,97 lei, reprezentând debite cu probabilitate redusă de încasare pentru 2 clienți (DDB Continental și Main Galss), pentru care s-au făcut demersurile legale de recuperare, societățile respective fiind inactivă.

De asemenea în cursul anului 2021 s-au reluat la venituri ajustările pentru depreciere în suma de 50.931,55 lei constituite în anul 2012 pentru creanța neincasată de la clientul Vanido SRL (pentru care s-au întreprins demersurile legale pentru recuperare), debitorul fiind scos din evidență urmare a declarării falimentului conform Sentinței nr.647/2018.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net realizat în anul 2021 în suma de 608.338 lei este repartizat, în conformitate cu prevederile OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, pe următoarele destinații:

- 36.170 lei, pentru constituirea rezervei legale;
- 286.084 lei dividende cuvenite acționarului unic (50%);
- 286.084 – constituire alte rezerve (surse proprii de finanțare).

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	12.498.093	13.872.569
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	10.576.714	11.794.728
3. Cheltuielile activității de bază	8.870.661	9.780.089
4. Cheltuielile activităților auxiliare	138.222	132.236
5. Cheltuielile indirecte de producție	1.567.831	1.882.403
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.921.379	2.067.841
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.296.448	1.445.583
9. Alte venituri din exploatare	400.329	89.314
10. Venituri din compensatii aferente cifrei de afaceri	8.812.964	9.911.573
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.025.260	721.572

Asa cum rezulta din datele prezentate cifra de afaceri a crescut in anul 2021 cu 11% fata de aceeași perioada a anului 2020, inregistrandu-se cresteri la cheltuielile activitatii de baza, reduceri la cheltuielile activitatilor auxiliare , cresteri la cheltuielile indirecte , cresteri la cheltuielile generale de administratie, reduceri la alte venituri din exploatare si cresteri 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 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creanțe			
Creanțe comerciale - clienți, din care :	308.889	308.889	0
- Creanțe neincasate la scadență			0
Creanțe- facturi de întocmit	182.038	182.038	
Creanțe în legătură cu personalul	4.355	4.355	
Creanțe în legătură cu compensațiile de încasat de la bugetul local	2.982.290	2.982.290	0
Creanțe în legătură cu bug statului și BASS (TVA neex, Fnuass, etc)	138.327	138.327	0
Alte creanțe,	7.692	7.692	
Total creanțe	3.623.591	3.623.591	0

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează creanțe comerciale (clienți) în suma de 308.889 lei, (fata de 26.323 lei la 31.12.2021 lei). Din soldul de 308.889 lei, până la data de 31.03.2021 s-a încasat suma de 308.218 lei.

Creanțele – facturi de întocmit în suma de 182.038 lei reprezintă decontul de diferențe de tarif aferent lunii decembrie 2021, facturat conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban, în luna ianuarie 2022, și regularizarea compensației directe ce urmează a fi restituită.

Soldul reprezentând compensații de încasat la 31.12.2021 în suma de 2.982.290 lei, reprezintă creanțele de natură compensațiilor (diferențe de tarif, respectiv facilități 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 2.982.290 lei este compusă din:

-diferențe de tarif deconturi din lunile septembrie-noiembrie 2021, facturate conform prevederilor Contractului de delegare în lunile octombrie- decembrie 2021.

- compensație directă deconturi din lunile septembrie - noiembrie 2021, facturate conform prevederilor Contractului de delegare în lunile octombrie - decembrie 2021.

Anual, conform prevederilor Contractului de delegare se procedează la regularizarea compensației, iar pentru anul 2021 total compensație facturată, calculată conform anexei 14 la contract a fost mai mare decât compensația convenită calculată pe baza costurilor și veniturilor efectiv înregistrate, rezultând o compensație de restituit care a fost compensată în parte cu decontul aferent lunii decembrie pentru care nu s-a mai întocmit factura, în suma de 725.594 lei, iar diferența de 5.386 lei a fost înregistrată în luna decembrie 2021 urmând a fi restituită.

Soldul de 2.982.290 lei înregistrat la data de 31.12.2021 a fost încasat integral în perioada ianuarie-martie 2022.

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Datorii comerciale	429.375	429.375		
Datorii în legătură cu personalul	130.980	130.980		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	183.693	183.693		
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetele fondurilor speciale	180.254	180.254		

Alte datorii,	28.620	28.620		
Total datorii	952.922	952.922		

La data de 31.12.2021 societatea inregistreaza datorii curente (sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an) fata de:

- furnizori in suma de 429.375 lei, din care restante (mai mari de 30 zile) 0 lei;
 - datorii in legatura cu personalul in suma de 130.980 , reprezentand drepturi salariale aferente lunii decembrie 2021 achitate in luna ianuarie 2021 si garantii ale personalului;
 - bugetul de stat si bugetele fondurilor speciale de 183.693 lei ;
 - bugetul asigurarilor sociale –180.254 lei ;
- Soldul obligatiilor catre bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2021, care a fost achitat in luna ianuarie 2022.

Alte datorii in suma de 28.260 lei reprezinta garantii participare licitatii, restituite in 2022, garantii de buna executie si garantii constituite conform clauzelor unor contracte incheiate de societate cu terti.

La data de 31.12.2021 societatea nu inregistreaza datorii restante.

Datoriile pe termen lung

La data de 31.12.2021, ETA SA nu inregistreaza datorii pe termen lung.

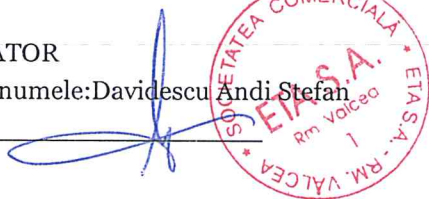
Pentru o imagine cât mai complexă se analizează raportul creanțe – datorii.

Denumire indicator	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Creante	2.910.317	4.887.629	3.628.115
Datorii termen scurt	881.468	823.722	952.922
Creante/Datorii	3,3	5,93	3,81

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnatura _____

Nota 6. STOCURI

Stocurile sunt recunoscute initial la costul de achizitie. Metoda de evaluare a stocurilor utilizata de societate este FIFO
Situatia stocurilor se prezinta astfel:

Categorie stoc	2020	2021	Diferenta (2021/2020)
Materiale auxiliare	27.606	24.502	-3.104
Lubrefianti	12.750	8.995	-3.755
Combustibil – motorina+ad blue	43.814	64.207	20.393
Piese de schimb	132.264	148.490	16.226
Imprimate	16.534	11.537	-4.997
Rechizite	3.186	3.775	589
Alte materiale consumabile	684	5.071	4.387
Obiecte de inventar	12.794	10.724	-2.070
Marfa service terti	2.661	4.948	2.287
	252.293	282.251	29.958

Se constata o crestere a stocurilor cu 11,8% in anul 2021 fata de anul 2020, respectiv crestere la categoriile combustibil, piese de schimb, rechizite, alte materiale consumabile, marfa service terti, si reducere la celelalte categorii.

In categoria materiale auxiliare sunt cuprinse alte materiale utilizate in activitatea de reparatii auto, intretinere si reparatii statii auto si cladire sediu etc(antigel, apa distiliata, diluant,oxigen tehnic, acetilena, becuri etc)

Stocul de combustibil este reprezentat de stocul aflat la sfarsitul anului in depozitul de carburant de la sediul ETA SA, depozit din care se efectueaza zilnic alimentarea autobuzelor cu carburant.

Stocul de piese de schimb este compus din piese achizitionate de societate pentru intretinerea si repararea autovehiculelor (autobuze, microbuze), in atelierul de reparatii din cadrul societatii. In stocul de la data de 31.12.2021 sunt incluse si piesele , in valoare de 34.973 lei – aflate in gestiunea „ Piese schimb – atelier intern”, respectiv piese transferate pentru reparatii pentru care nu a fost inchis devizul final de reparatii.De asemenea in categoria piese de schimb sunt incluse si piese de schimb cu uzura in valoare de 12.760 lei, piese provenite din casari si introduse in gestiune.De asemenea in aceasta categorie exista si piese de schimb cu miscare mai lenta, piese de schimb pentru tipuri autovehicule pe care ETA nu le mai detine in parcul de autovehicule.

In categoria marfa service terti sunt incluse piesele si materialele achizitionate de societate utilizate pentru reparatiile efectuate catre terti persoane fizice si juridice, pe baza de contract , comanda, si facturate catre acestea.

Stocurile au fost inventariate la 31.12.2021 prin comisii numite prin Decizie a conducatorului entitatii.

NOTA 7. VENITURI

Veniturile înregistrate de societate sunt constituite din venituri aferente activității de baza , respectiv activitatea de transport public de călători – venituri din vânzarea titlurilor de călătorie, venituri aferente activitatilor conexe acesteia (venituri din transport efectuat la terti, închirieri spații publicitate, închirieri spații, reparații efectuate la terti venituri din activitatea de ridicări auto, I.T.P.), venituri din compensația acordată pentru serviciul de transport public urban (diferența de tarif pentru facilități acordate anumitor categorii de calatori și compensație directă ,acordate în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban), alte venituri din exploatare (venituri donații pentru investiții, venituri despăgubiri asigurări), și venituri financiare – dobânzi aferente disponibilităților bănești din conturile bancare.

Structura veniturilor realizate de societate în anul 2021 comparativ cu anul 2020 se prezintă astfel:

NR. CRT.	INDICATOR	2020	2021
a	b	1	2
	Venituri totale, din care:	12.902.579	13.912.592
I.	Venituri din exploatare, din care:	12.898.422	13.910.951
1.	Venituri din activitatea de baza – transport urban (venituri vânzare titluri de calatorie: bilete, abonamente)	2.380.033	2.523.201
2.	Venituri legitimații transport, suprataxa	18.713	26.542
3.	Venituri din activitate transport curse terti	779.950	933.276
4.	Venituri din alte activități (închiriere spații publicitate, inspecții tehnice periodice efectuate la terti - ITP, manopera reparații terti, ridicări auto, vânzare deseuri rezultate din casari)	475.327	446.847
5.	Venituri din vânzare marfa – piese, materiale reparații terti	31.306	31.130
6.	Venituri din compensații, din care:	8.812.964	9.911.573
5.1	Diferențe de tarif	5.745.608	5.835.991
5.2	Compensații directe	3.067.356	4.075.582
6.	Venituri subvenții exploatare	372.627	
7	Alte venituri din exploatare	27.702	38.382
II.	Venituri financiare	1.639	1.641

Pentru anul 2021 componenta veniturilor este următoarea:

Veniturile din activitatea de baza au următoarea structură:

Venituri bilete: 1.691.044 lei
Venituri abonamente: 832.157 lei

Tarifele aplicate pentru vânzarea titlurilor de calatorie sunt aprobate prin Hotărâre de Consiliu Local.

Veniturile din alte activități au următoarea structură:

Venituri din închirieri spații publicitate: 228.980 lei

-

venituri din ITP: 176.349 lei

-

venituri valorificare deseuri casari: 37.059 lei

Venituri manopera reparatii terti: 1.623 lei

Venituri taxa ridicari auto: 2.836 lei

Veniturile din vanzari in suma de 31.130 lei sunt reprezentate de veniturile facturate din vanzarea de piese si materiale utilizate in activitatea de service ,reparatii efectuate de societate pentru terti, clienti persoane juridice si fizice.

Alte venituri din exploatare cuprind: venituri din imputatii, venituri din despagubiri primite de la asigurari pentru reparatii autovehicule, venituri din donatii pentru investitii (cota amortizare lunara reluata la venituri aferenta statiei de distributie carburanti primta donatie in anul 2009 conform contractului de achizitie carburant de la acea data)

In cadrul veniturilor din compensatii au fost inregistrate pentru activitatea de transport public urban deconturile de compensatii (fara TVA) de diferente de tarif si compensatie directa aferente anului 2021, in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local , dupa cum urmeaza:

Categoria de compensatie	Valoarea (fara TVA) -lei
1. Diferente de tarif(deconturi ianuarie – decembrie facturate februarie2021-ianuarie 2022) din care:	5.835.991
- Abonamente /validari gratuite locuitori municipiu	5.100.425
- Abonamente gratuite elevi	719.307
- Abonamente reduce pensionari si donatori sange	7.593
- Abonamente gratuite(eroi revolutie, fosti detinuti politici)	5.378
- Bilete reduce pensionari	3.288
2. Compensatie directa	4.075.582
- Deconturi ianuarie – decembrie, (deconturi facturate ianuarie-noiembrie)	4.108.810
- Deconturi regularizare an 2020 , inregistrate 2021	-27.842
- Regularizare anuala	-5386

Anual , conform prevederilor Contractului de delegare se procedeaza la regularizarea compensatiei, iar pentru anul 2021 total compensatie facturata, calculata conform anexei 14 la contractul de delegare a fost mai mare decat compensatia cuvenita calculata pe baza costurilor si veniturilor efectiv inregistrate, rezultand o compensatie de restituit. Compensatia directa calculata conform prevederilor contractului de delegare in baza costului pe kilometru estimat pentru anul 2021 , pentru care s-au intocmit deconturi si facturi (**deconturi ianuarie – noiembrie**) a fost in suma de: 4.108.810 lei, iar compensatia cuvenita pe intreg anul (ianuarie – decembrie) , recalculata in baza costului pe kilometru efectiv realizat in

anul 2021 a fost în suma de: 4.103.424. Astfel pentru luna decembrie nu s-a mai întocmit factura de compensatie (decontul în suma de 725.594 lei fiind stornat), iar diferența din regularizare în suma de 5.386 lei a fost înregistrată în luna decembrie 2021 urmând a fi restituită.

NOTA 8.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.

(2) 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 2021 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 funcționare nefiind stabilite durate de amortizare fiscale diferite de duratele de viață contabile. Duratele de funcționare stabilite la data achiziției sunt stabilite de comisiile de recepție 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 cumulată 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 operațiune, 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, in 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Anda'.

NOTA 9. 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

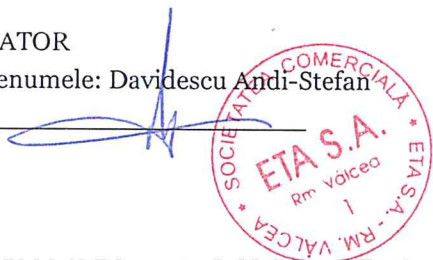
Valoarea capitalului capitalul subscris și versat la 31 decembrie 2021 este de 9.617.697,5 lei, reprezentând 3.847.079 acțiuni a 2.5 lei valoare nominală. Valoarea capitalului la 31.12.2020 era de 9.617.697,50 lei, reprezentând 3.847.079 acțiuni. În cursul anului 2021 nu s-au înregistrat majorări sau diminuări de capital social. Toate acțiunile sunt subscrise și sunt versate în suma de 9.617.697,50 lei la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului : la 31 decembrie 2021 acționarul unic al societății este Municipiul Râmnicu Vâlcea (Consiliul local).

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi-Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Anda Pantelimon, the Chief Accountant.

NOTA 10. 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 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>	82.080	86.173
Consiliul de Administratie	139.200	179.377
Directori executivi(director)	<u>221.280</u>	<u>265.550</u>
TOTAL		

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

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

b) 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:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Personal administrativ	25	25
Personal în executie	105	105

Cheltuiala cu salariile brute ale angajaților	6.669.714	6.993.718
Soldul de plata la 31.12.pentru pers cu CIM)	<u>135.924</u>	<u>105.558</u>

Actionarul unic al societatii este Municipiul Rm. Valcea.

Actionarul unic si-a numit reprezentanti in Adunarea Generala a Actionarilor, care iau decizii privind conducerea societatii in conformitate cu actul constitutiv al acesteia. In anul 2021 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 2021 componenta Consilului de administratie a fost urmatoarea: In perioada 01.01.2021 – 10.04.2021: 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 perioada 16.04.2021 -27.07.2021 Borza Florian – presedinte, Cirstescu Vasile Florin, Mardale Nicolaie, Pletea Stefan Alexandru, Radut Florin – membri (administratori provizorii), numiti prin Hotararea AGA nr.1/2021 ; in

perioada 17.08.2021-20.10.2021: Mardale Nicolaie – presedinte, Diaconu Georgeta Claudia, Pletea Stefan Alexandru, Udrea Andreea Iuliana, Davidescu Andi Stefan (administrator executiv) , administratori provizorii numiti in baza Hotararii AGA nr. 6/2021; In perioada 20.10.2021-31.12.2021:Mardale Nicolaie –presedinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Udrea Andreea Iuliana, Diaconu Georgeta Claudia, Bradeanu Luminita , numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi.

Membrii neexecutivi ai consiliului de administratie au fost salarizati in cursul anului 2021 cu o indemnizatie lunara bruta stabilita prin Hotarea de Consiliu Local 32/2019 si Hotararile AGA. Administratorul executiv a fost si directorul societatii , acesta fiind remunerat numai pentru calitatea de director cu o remuneratie stabilita prin Hotarea AGA nr.2/2019.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de director. Functia de director a fost indeplinita in cursul anului 2021 astfel: in perioada 01.01.2021 – 23.07.2021 de catre domnul Davidescu Andi Stefan ,in perioada 23.07.2021-19.08.2021 de catre dl. Borza Florian - director provizoriu , in perioada 19.08.2021-31.12.2021 de catre domnul Davidescu Andi Stefan – director provizoriu. Activitatea directorilor s-a desfasurat in baza contractului de mandat in care sunt prevazute toate drepturile și obligatiile directorului. Directorii au fost remunerati in cursul anului 2021 cu o indemnizatie lunar bruta stabilita prin Hotararea AGA nr.2/2019.

Membrilor Consiliului de Administratie li se pot acorda si alte avantaje prin contractul de mandat conform art.38, alin. 4din OUG 109/2011, potrivit art.5.1lit.g. In anul 2021 membrii Consiliului de administratie nu au beneficiat de alte avantaje in afara indemnizatiei mentionata anterior.

La sfarsitul anului 2021 societatea avea un numar de personal angajat cu contract individual de munca de 130 salariati angajati cu contract individual de munca, cu urmatoarea structura:

	31.12.2020	31.12.2021
– contabil sef	1	1
– TESA	16	16
– Personal operativ	9	9
– mecanici + mecanic statii	10	10
– soferi	68	68
– operatori comerciali si controlori trafic	17	17
– dispeceri	5	5
– necalificati	4	4

Cheltuielile cu personalul in anul 2021 au fost de 8.342.653 lei, din care cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 564.645lei, fata de 2020 cand cheltuiala cu personalul a fost de 7.777.730 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 578.740 lei in 2021 , fata de 457.710 lei in 2020 ,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 11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATOR	2020	2021
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente/Datorii curente	9,37	10,01
b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri/Datorii curente	9,06	9,72
c) Acoperirea cheltuielilor zilnice: Cash + Inv pe termen scurt + Creante/Chelt medii zilnice	229,17	248,60
d) Rata capacitatii de plata Casa si cont la banci /Datorii curente	3,13	5,63
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	0,07	0,08
c) Levierul financiar: Datorii totale/Capital propriu	0,08	0,09
d) Rata solvabilitatii generale Active totale/Datorii curente	12,98	11,94
3. Indicatori de activitate /gestiune		
a) Durata de rotatie a debitelor-clienti : Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 365 zile	22,12	26,17
b) Durata de rotatie a creditelor furnizor: Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri x 365 zile	26,72	24,70
c) Rotatia activelor imobilizate : Cifra de afaceri/Active imobilizate	4,27	7,82
d) Rotatia activelor circulante: Cifra de afaceri/Active circulante	1,61	1,45
e) Rotatia activului total: Cifra de afaceri/Activ total	1,16	1,22
4. Alti indicatori		
a) Rata autonomiei financiare: Capital propriu/Capital permanent	1	1
b) Rata de finantare a stocurilor: Fond de rulment/Stocuri	27,53	30,61
c) Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate: Capital propriu/Active imobilizate	2,37	4,87

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi-Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura

NOTA 12. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

- *sediul și forma juridică ale Societății, țara unde s-a înființat și adresa sediului*
- *sediul: 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 urban suburban și metropolitan de călători*

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 terți (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 terți la solicitarea acestora);
- Inchirieri spații către terți (pe baza de contracte încheiate cu terți la solicitarea acestora);
- Servicii ITP către terți;
- Servicii de reparații auto pentru terți (pe baza de contract sau comandă);
- Servicii de spălătorie auto pentru terți;
- Activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentară pe partea carosabilă a străzilor – efectuată în baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentară pe partea carosabilă a străzilor din municipiul Ramnicu Valcea, nr. 20978/2017.

În anul 2021, 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 2021 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.

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 2020 și 2021 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Dolar SUA	USD	4,3707	3,9660
Euro	EUR	4,9481	4,8694

d) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

Societatea a înregistrat impozit pe profit de plata după ajustarea profitului contabil aferent anului 2021 cu elementele similare veniturilor și cheltuielilor, deducerile fiscale, veniturile neimpozabile și cheltuielile nedeductibile fiscal în suma de 110.270 lei.

Potrivit declarației privind calculul impozitului pe profit la 31.12.2021, profitul fiscal rezultat prin reconcilierea profitului contabil este de 689.188 lei.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în exercitiul financiar 2021 a fost de lei și are următoarea structură:

	31.12.2021	31.12.2020
Cifra de afaceri total	13.872.569	12.498.093
- Venituri din vânzarea marfurilor	31.130	31.306
- Venituri din prestări de servicii	3.929.866	3.655.823
- Venituri din compensații aferente cifrei de afaceri	9.911.573	8.812.964

Activitatea de prestări servicii, reprezintă activitatea principală a societății, iar veniturile realizate în anul 2021 din această activitate reprezintă 28,33% din totalul cifrei de afaceri, iar veniturile din compensații reprezintă 71,45% din cifra de afaceri.

f) **Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Nu s-au înregistrat evenimente ulterioare bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2021.

g) **Finanțări**

În anul 2021, Societatea nu a avut credite bancare sau alte finanțări.

h) **Litigii**

În cursul anului 2021 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 notificare scrisă încetare CIM – finalizat castig de cauza ETA SA ; 1 de natură civilă – contencios administrativ , Rino Guard contestatar, ETA SA parat, TOTAL FORCE MS intervenient, având ca obiect decizie de atribuire contract servicii paza - achiziții publice, finalizat – instanța a respins ca nefondată acțiunea formulată de reclamant; 1 de natură civilă – contencios administrativ , UAT Rm Valcea reclamant, ETA SA parat, având ca obiect acțiune în anulare a hotărârii AGA – finalizat, s-a renunțat la judecata cererii; 1 de natură civilă- litigiu de muncă ce are ca obiect drepturi bănești,

sporuri – reclamant Sindicatul Angajatilor din cadrul ETA, în derulare , început în anul 2015 – suma nu a fost stabilită definitiv - au fost formulate obiecțiuni la raportul de expertiză – în derulare; ; 1 de natura civilă – contencios administrativ , ETA -reclamant, ANAF parat, - finalizat , suma implicată în litigiu 1.417 lei+cheltuieli de judecată- câștig de cauză ETA SA ; 1 natură penală, având ca obiect infracțiune – distrugere bunuri ETA , suma implicată în litigiu 3.012,86 lei, suma stabilită de instanță și încasată până la această dată 1.712,86 lei; 1 natură penală, având ca obiect confirmare renunțare UP – finalizat, instanța a admis cererea.

i) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost situații de natură 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 operațional.

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 2021 către auditori următoarele onorarii:

- onorariul de audit financiar plătit în anul 2021 a fost de 6.000 lei, pentru auditarea situațiilor financiare ale exercitiului 2020.

m) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021 Societatea nu avea emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor.

n) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite

o) Informații referitoare la elemente înregistrate în conturi în afara bilanțului

Societatea ETA deține bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile societății și care sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului, după cum urmează:

1. Stocuri de natură obiectelor de inventar date în folosința salariaților societății, în valoare de 257.544,11 lei la data de 31.12.2021, înregistrate în contul 8035;
2. Bunuri aparținând domeniului public al municipiului Râmnicu Valcea publice primite în concesiune de către ETA în baza Contractelor de delegare a serviciilor publice , în valoare totală de 20.664.287,98 la 31.12.2021 , înregistrate în 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 adiționale în cursul anului 2020 Anexa 3.1 la contract :” Bunuri de retur în valoare de 20.145.090,42 lei, din care :
Terenuri : 2.359.716,80 lei, respectiv teren aferent bazei ETA și terenuri aferente unor stații de autobuz
Construcții : 2.457.456,23 lei, respectiv : clădiri sediu, porți și împrejurimi, stații autobuz
Instalații tehnologice și mijloace de transport : 15.327.917,39 lei, respectiv : sistem electronic integrat e-ticketing, 1 microbuz , un autoturism, 7 autobuze Mercedes Benz
 - 2.2 Bunuri concesionate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de blocare, ridicare, transport, depozitare, eliberare autovehicule staționate neregulamentar nr. 20978/2017, completat prin acte adiționale în cursul anului 2019 - Anexa la contract, în valoare de 519.197,56 lei, din care :
Mijloace fixe : 506.010,76 lei, respectiv : 2 autoutilitare de ridicat mașini
Obiecte de inventar : 13.186,80 lei .
3. Bilete de transport aflate în gestiunea vânzătorilor de bilete salariați ai ETA SA (operatori comerciali, controlori), în valoare de 80.746,25 lei la tarif de vânzare (tarif aprobat prin Hotărâre de Consiliu Local), înregistrate în contul 8039. Biletele de transport sunt pregătite pe hârtie 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