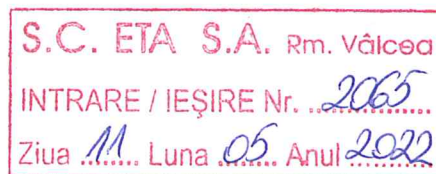


ETA SA

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

RAPORTUL



Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2021

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. 380 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 2021 prin Hotărâri ale consiliului local, după cum urmează :

- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 3 din 15 ianuarie 2021, a fost completată Anexa 3.1 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 – Bunuri de retur – Listă stații cu cele 7 autobuze MERCEDES achiziționate în cadrul proiectului “Construirea unei artere de legătura între b-dul N. Bălcescu și b-dul Tineretului spre nord de la intersecția acestuia cu strada Gib Mihăescu, inclusiv rampele aferente pasajului supradetacat de pe b-dul T. Vladimirescu și achiziționarea de autobuze cu combustibili alternativi” ;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 286 din 25 noiembrie 2021 a fost modificată Anexa nr.6 - Diferențele de Tarif la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local nr. 49043/27.12.2018, respectiv: Anexa nr.6.1 - „Categoriile de călători care beneficiază de gratuități și reduceri la transportul în comun”, în sensul modificării la poziția 5 - Locuitorii municipiului care au împlinit vârsta de 62 de ani - coloana „Nivelul protecției sociale acordate (Lei/ unitate)”, care va avea următorul conținut: „Tariful aprobat prin HCL pentru o călătorie validată – lei/călătorie validată, în limita a 100 lei/lună”

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. Valcea.

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);
- Activitatea de închirieri spații reclama și publicitate pe mijloacele de transport și stațiile de autobuz (pe baza de contracte încheiate cu terți la solicitarea acestora);
- Activitatea de închirieri spații către terți (pe baza de contracte încheiate cu terți la solicitarea acestora);
- Activitatea de servicii ITP către terți;
- Activitatea de servicii de reparații auto pentru terți (pe baza de contract sau comandă);
- Activitatea de servicii de spalatorie auto pentru terți;
- Activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabilă a strazilor— efectuată în baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabilă a strazilor din municipiul Ramnicu Valcea, nr. 20978/2018 .

Activitățile conexe serviciului de transport public local se desfășoară conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, cu aprobarea autorității locale.

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. In cursul anului 2021 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 2021

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societatii a fost asigurată in anul 2021 de Consiliul de Administrație, in componenta: 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 - membri , numiti in baza Hotararii AGA nr. 9/2021 – administratori definitivi.

In cadrul Consiliului de administratie sunt organizate 2 comitete, conform prevederilor OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, componenta acestora la data de 31.12.2021 fiind:

Comitetul de de nominalizare si remunerare: Mardale Nicolaie, Udrea Andreea Iuliana, Diaconu Georgeta Claudia

Comitetul de audit: Mardale Nicolaie , Diaconu Georgeta Claudia, Bradeanu Luminita.

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.

Conducerea executiva a societatii coordoneaza activitatea societatii, in cooperare cu

consiliul de administratie, cele doua organisme analizand periodic rezultatele obtinute. Conducerea executiva a societatii a informat Consiliul de administratie in 20 sedinte in cursul anului 2021 cu privire la toate aspectele semnificative ale activitatii desfasurate si evolutia acestora in raport cu prognoza, prezentand rapoarte si informari conform ordinilor de zi ale sedintelor. Aceste rapoarte au fost analizate de membrii Consiliului de administratie si in baza lor cat si a altor informatii au fost adoptate decizii cu efecte in desfasurarea activitatii din cadrul societatii.

Principalele teme analizate si dezbătute în cadrul şedinţelor Consiliului de Administraţie în cursul anului 2021, în conformitate cu Regulamentul de Organizare şi Funcţionare, au fost următoarele:

- Aprobarea proiectului de Bugetul de Venituri şi Cheltuieli al societatii pentru anul 2021;
- Aprobarea Listei obiectivelor de investiţii propuse pentru anul 2021, cu finanţare din surse proprii ETA SA;
- Aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societatii la 31.12.2020;
- Realizarea indicatorilor economico-financiari ai activităţii de ansamblu şi propuneri de îmbunătăţire;
- Casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Situaţiile Financiare Anuale pentru anul 2020;
- Raportul de Activitate pentru anul 2020;
- Executia lunara a bugetului pentru anul 2021;
- Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020;
- Aprobarea Proiectului de rectificare a Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 s. a

Totodată, Consiliul de Administraţie a dezbătut punctual şi a concretizat prin decizii şi alte probleme din sfera managementului.

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta cel mai inalt organism decizional al societatii. 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. Conform prevederilor OG 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare membri AGA nu au fost remunerati in cursul anului 2021. Membrii Adunarii Generale a Actionarilor incheie contracte de mandat cu actionarul unic - Municipiului Rm. Valcea prin primar. In anul 2021 membrii Adunarii Generale a Actionarilor au fost: dl Simoiu Cristian si dl. Manda Petrisor Alin in perioada 01.01.- 03.08.2021, dl. Manda Petrisor Alin si dl Grigorescu Remus in perioada 04.08.2021-31.12.2021, numiti prin HCL 294/34/2020 si HCL 152/2021.

Principalele atributii ale Adunarii Generale a Actionarilor sunt : aprobarea situatiilor financiar anuale pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administratie si de auditorul financiar, alegerea si revocarea membrilor Consiliului de Administratie, stabilirea bugetul de venituri si cheltuieli dupa aprobarea acestuia de catre autoritatea publica tutelara, aprobarea organigramei si a statului de functii dupa avizarea acestora de catre Consiliul Local, stabilirea si aprobarea indemnizatiei si a celorlalte avantaje pentru membrii Consiliului de Administratie, stabilirea limitelor indemnizatiei directorului, majorarea capitalului social, reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni etc.

Pe parcursul anului 2021, Consiliul de administratie a convocat 11 Adunari Generale.

Activitatea AGA s-a concretizat în adoptarea a 11 Hotărâri în conformitate cu prevederile legii și ale Actului Constitutiv al Societății cu referire la:

- aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale ETA SA pentru anul 2020;
- aprobarea repartizării profitului înregistrat în anul 2020;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2020 și descărcarea de gestiune a administratorilor;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în semestrul I 2021
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021;
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli, rectificat pe anul 2021.

La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2021 acestea au fost organizate în diferite moduri, astfel:

În cadrul ETA SA este organizat și funcționează Compartimentul de Audit Public Intern. Activitatea compartimentului de audit s-a concretizat în anul 2021 în principal în realizarea misiunilor de audit cuprinse în Planul anual de audit public intern pe anul 2021.

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 2021 în principal în: întocmirea executiei bugetare lunare, analizarea și prezentarea indicatorii prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al ETA SA pe anul 2021, 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 călătorie 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 concordanței dintre consumurile de BVCA și alimentările cu carburanți;

În cadrul societății este organizată activitatea de control financiar preventiv. Activitatea este desfășurată în conformitate cu prevederile OUG 119/1999 cu modificările și completările ulterioare și a procedurii operaționale PO-CFP-01.

Pentru a face față riscurilor inerente ale activității și pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 600/2018 privind controlul managerial intern în cadrul societății este numită o persoană responsabilă cu activitatea de control managerial intern. De asemenea în cadrul societății funcționează Comisia de monitorizare, în vederea coordonării, monitorizării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control managerial intern. Comisia de monitorizare este numită prin decizie a conducătorului unității, și funcționează în baza Regulamentului propriu de organizare și funcționare. În cadrul societății există o preocupare permanentă pentru a se asigura conformitatea cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

În anul 2021 principalele activități legate de controlul managerial intern au fost: elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL pentru anul 2021; întocmirea inventarului funcțiilor sensibile; identificarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților; completarea Registrului riscurilor la nivelul societății;

Pentru anul 2021 s-a întocmit Raportul asupra sistemului de control intern managerial nr. 386/31.01.2022. Fiecare conducător de compartiment a realizat operațiunea

de autoevaluare a subsistemelor de control managerial intern aferent anului 2021.

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 societății.

Activitatea de exploatare

Activitatea principală a ETA SA în anul 2021 a fost transportul public de calatori pe raza municipiului Ramnicu Valcea . Parcul auto circulant al ETA SA , în anul 2021 a fost compus din 39 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 38 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 (38), numarul celor atestate EURO 4 sau EURO 5 este de 23. 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 2021, indicatorii de performanta ai transportului public de persoane stabiliti prin Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport fiind indepliniti.

Politica de resurse umane

La sfarsitul anului 2021 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 2021.

Organigrama valabila pentru anul 2021 a fost cea 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

In cadrul societatii contabilitatea este organizata in compartiment distinct - compartimentul financiar contabilitate (2 salariati) , aflat in subordinea contabilului sef. De asemenea in subordinea contabilului sef functioneaza si compartimentele: casierie centrala, gestionari si operatori comerciali.

Compartimentul financiar – contabilitate si CFG fundamentează anual Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societatii prin care sunt prevăzute veniturile și cheltuielile atât pentru activitatea de exploatare, cât și pentru cea de investiții, document supus aprobării Consiliului de Administrație, AGA și Consiliului Local al municipiului Rm. Valcea, conform procedurilor operaționale interne și prevederilor legale în vigoare.

Execuția bugetară a fost analizată lunar în cursul anului 2021, în scopul încadrării în sursele alocate, prin raportarea periodică a realizării indicatorilor economico-financiari, comparativ cu programul aprobat și cu realizările aceleiași perioade ale anului precedent, precum și prin estimarea cuantumului necesarului de subvenție până la sfârșitul anului.

În cadrul compartimentului financiar contabil se asigura: 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 documentelor 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 calatori care beneficiază de facilitati la transportul public de calatori si a deconturilor de compensatie directa in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

II.1. Analiza situatiei 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 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 se prezintă astfel:

-Activul patrimonial este prezentat mai jos, atât structural, ca evoluție a activelor circulante și a activelor imobilizate, cât și pe principalele componente.

ACTIVE	31.12.2020	31.12.2021	%
1. Active imobilizate:	2.924.857	1.773.711	
Imobilizari corporale	2.860.801	1.729.953	
Imobilizari necorporale	53.980	33.682	
Imobilizari financiare	10.076	10.076	
2.Active circulante:	7.718.283	9.538.418	
Stocuri	252.293	282.251	
Creante	4.887.629	3.623.591	
Casa si conturi la banci	2.578.361	5.632.576	
Cheltuieli in avans	73.256	73.256	
TOTAL ACTIVE(1+2)	10.643.140	11.312.129	

CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	823.722	952.922	
Datorii pe termen scurt	823.722	952.922	
Datorii pe termen lung	0	0	
Capital si rezerve, din care:	9.810.032	9.836.485	
Capital social	9.617.695	9.617.695	
Rezerve din reevaluare	0	0	
Rezerve	112.337	218.790	
Profitul sau pierderea reportata	(701.352)	0	
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	892.502	608.338	
Repartizarea profitului	(50.584)	(36.170)	
CAPITALURI PROPRII	9.870.598	10.408.653	

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

La data de 31.12.2021 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate este cu 129.200 lei mai mare fata de nivelul inregistrat la 31.12.2020, iar capitalurile proprii au crescut cu 538.055 lei.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 31.12.2021 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 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 se prezintă astfel (lei):

DATORII	SOLD 31.12.2020	SOLD 31.12.2021	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Datorii comerciale (Furnizori)	236.174	429.375	193.201
Drepturi de personal	139.444	109.078	-30.366
Alte datorii cu personalul-(garantii, etc.)	29.100	21.902	-7.198
Datorii buget stat –impozit salarii , fd solidaritate, CAM, TVA	192.344	180.254	-12.090
Datorii cu contributii sociale	213.629	183.693	-29.936
Alte datorii	13.031	28.620	15.589
Total datorii	823.722	952.922	129.200

In totalul datoriilor, ponderea cea mai mare o dețin datoriile catre furnizori, in suma de 429.375 lei. Datoriile catre furnizori sunt datorii curente, la data de 31.12.2021 neinregistrandu-se plati restante fata de furnizori.

Societatea nu inregistreaza plati restante fata de bugetul de stat, bugetului asigurarilor sociale si bugetul local. 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 28.620 lei reprezinta garantii participare licitatii restituite in 2022 si garantii constituite conform clauzelor unor contracte incheiate de societate cu terti.

Drepturile de personal reprezinta salariile aferente lunii decembrie 2021 achitate in luna ianuarie 2022.

Structura creanțelor în sold la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 se prezintă astfel: (lei)

CREANTE	SOLD 31.12.2020	SOLD 31.12.2021	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Creante comerciale	269.323	308.889	39.566
Creante- facturi de intocmit	831.845	182.038	-649.807
Creante clienti incerti	138.451	89.875	-48.576
Ajustari pentru depreciere creante	-138.451	-89.875	-48.576
Creante – compensatii de incasat de la bugetul local	3.719.674	2.982.290	-737.384
Creante Buget stat si BASS (TVA de recuperat, TVA neexigibil, contributie FNUASS)	56.214	138.327	82.113
Alte creante	10.573	12.047	1.474
Total	4.887.629	3.623.591	-1.264.038

La data de 31.12.2021 se observa ca nivelul creantelor inregistrate este cu 1.264.038 lei mai mic fata de nivelul inregistrat la 31.12.2020.

La data de 31.12.2021 societatea inregistreaza creante comerciale (clienti) in suma de 308.889 lei, fata de 269.323 lei la 31.12.2021. Din soldul de 308.889 lei, pana la data de 31.03.2021 s-a incasat suma de 308.218 lei.

Creantele – facturi de intocmit in suma de 182.038 lei reprezinta decontul de diferente de tarif aferent lunii decembrie 2021 , facturat conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transprt public urban, in luna ianuarie 2022.

Soldul reprezentand compensatii de incasat la 31.12.2021 in suma de 2.982.290 lei, reprezinta creanțele 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 2.982.290 lei este compusa din:

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

- compensatie directa deconturi din lunile septembrie - noiembrie 2021, facturate conform prevederilor Contractului de delegare in lunile octombrie - decembrie 2021.

Soldul de 2.982.290 lei inregistrat la data de 31.12.2021 a fost incasat integral in perioada ianuarie-martie 2022 .

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 257.544,11 lei la data de 31.12.2021, 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 20.664.287,98 la 31.12.2021 , 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 2021 - Anexa 3.1 la contract :'' Bunuri de retur in valoare de 20.145.090,42 lei, din care :

Terenuri : 2.359.716,80 lei, respectiv teren aferent bazei ETA si terenuri aferente unor statii de autobuz ;

Constructii : 2.457.456,23 lei, respectiv :cladiri sediu, porti si imprejmuiri, statii autobuz ;

Instalatii tehnologice si 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 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, controlori), in valoare de 80.746,25 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 situațiilor financiare anuale ale societății.

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

Nr. crt.	Indicatori	UM	Realizat 31.12.2020	Realizat 31.12.2021	2021/2020 %
1.	Călătorii efectuate	nr.	1.486.954	2.556.903	171,96
2.	Kilometri totali transport, din care:	nr	1.681.296	1.885.733	112,16
2.1	Transport public	nr.	1.531.032	1.714.112	111,96
2.2	Transport curse inchiriate	Nr.	154.812	171.621	110,86

2. Analiza performantei economico-financiara

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2021, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

a) Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2020	31.12.2021				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2021/2020	Diferenta 2021/2020
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	12.902.579	14.739.000	13.912.592	94,40	107,83	1.010.013
1.	Venituri din exploatare, din care:	12.898.422	14.737.000	13.910.951	94,40	107,85	1.012.529
1.1	Venituri proprii, din care:	4.085.458	4.037.000	3.999.378	99,07	97,90	-86.080
1.1.1	Venituri din transport	3.159.984	3.450.000	3.456.477	100,19	109,39	296.493
1.1.2	Venituri din alte activitati si alte venituri exploatare	925.474	587.000	542.901	92,49	58,67	-382.573
1.2	Venituri din compensatii	8.812.964	10.700.000	9.911.573	92,64	112,47	1.098.609
2.	Venituri financiare	4.157	2.000	1.641	82,05	39,48	-2.516

Veniturile înregistrate de societate sunt constituite din venituri aferente activității de bază, respectiv activitatea de transport public de călători – venituri din vânzarea titlurilor de călătorie, venituri aferente activităților conexe acestora (venituri din transport efectuat la terți, din închirieri spații publicitate, închirieri spații, reparații efectuate la terți, venituri din activitatea de ridicări auto, I.T.P. valorificare deșeurilor), venituri din compensația acordată pentru serviciul de transport public urban (diferența de tarif pentru facilități acordate anumitor categorii de călători 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, etc), și venituri financiare – dobânzi aferente disponibilităților bănești din conturile bancare

În anul 2021 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 1.010.013 lei față de anul 2020, rezultat influențat în principal de creșterea veniturilor din compensații cu 1.098.609 lei.

Structura veniturilor din exploatare, la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 este următoarea:

	Indicator	31.12.2020		31.12.2021	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
1.	Venituri din exploatare, total din care:	12.898.422	100	13.910.951	100
1.	Venituri din transport	3.159.984	24,49	3.456.477	24,85
2.	Venituri alte prestări servicii	525.145	4,07	504.519	3,63
3.	Venituri compensații	8.812.964	68,32	9.911.573	71,25
4.	Alte venituri exploatare	400.329	3,12	38.382	0,27

Veniturile din exploatare înregistrează o creștere cu 1.012.529 lei, respectiv 7,85 % față de anul 2020, în cadrul acestora veniturile din transport înregistrând o creștere cu 9,39% ,veniturile din compensații o creștere cu 12,47 % , iar veniturile din alte prestări servicii (ITP, reparații terți, publicitate etc) o reducere cu 3,92 %.

În cadrul veniturilor din compensații au fost înregistrate pentru activitatea de transport public urban deconturile de compensații de diferențe de tarif și compensație directă aferente anului 2021, în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local , după cum urmează:

Categoria de compensatie	Valoarea (fara TVA) -lei
1. Diferențe de tarif (deconturi ianuarie – decembrie, facturate februarie 2021-ianuarie 2022) din care:	5.835.991
- Abonamente /validări gratuite locuitori municipiu	5.100.425

- Abonamente gratuite elevi	719.307
- Abonamente reduse pensionari si donatori sange	7.593
- Abonamente gratuite(eroi revolutie, fosti detinuti politici)	5.378
- Bilete reduse 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 2021 (inregistrata in luna dec. 2021)	-5.386

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 convenita 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 convenita pe intreg anul (ianuarie – decembrie) , recalculata in baza costului pe kilometru efectiv realizat in anul 2021 a fost in suma de: 4.103.424 lei. Astfel pentru luna decembrie nu s-a mai intocmit factura de compensatie (decontul in suma de 725.594 lei fiind stornat), iar diferenta din regularizare in suma de 5.386 lei a fost inregistrata in luna decembrie 2021 urmand a fi restituita.

In cadrul veniturilor din exploatare, structura veniturilor din transport realizate in anul 2021 este urmatoarea:

Lei -

	Indicator	Realizat 2020	Procent din total	Realizat 2021	Procent din total	% 2021/2020
1	Venituri bilete	1.556.902	49,28	1.691.044	48,93	8,62
2	Venituri abonamente	823.131	26,04	832.157	24,08	1,10
3	Venituri din transportul prestat catre terti	779.951	24,68	933.276	26,99	19,66
	Total venituri transport	3.159.984	100	3.456.477	100	9,39

b) Realizarea cheltuielilor

- Lei -

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2020	31.12.2021				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2021/2020	Diferenta 2021/2020
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	11.890.903	13.570.000	13.193.984	97,23	110,96	1.303.081
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	11.873.162	13.565.000	13.189.379	97,23	111,09	1.316.217
1.1	1.1 Cheltuieli materiale consumabile si alte ch materiale ,ch marfuri din care:	2.250.368	2.937.000	2.944.203	100,25	130,84	693.835
	- Combustibil	1.777.706	2.450.000	2.475.780	101,06	139,27	698.074
	- Piese de schimb si mat auxiliare	439.433	433.000	434.618	100,3	98,91	-4.815
1.2	- Energie, apă	92.376	125.000	114.265	91,42	123,70	21.889
1.3	Lucrări, reparații, alte servicii terți	469.311	619.000	528.861	94,17	112,69	59.550
1.4	Impozite taxe (inclusiv redeventa)	82.822	100.000	97.744	97,75	118,02	14.922
1.5	Cheltuieli de personal , din care:	7.777.730	8.616.000	8.342.653	96,83	107,27	564.923
1.5.1	Salarii brute (INCLUSIV Director	6.818.395	7.325.000	7.092.628	96,83	104,03	274.233
1.5.2	Cheltuieli cu indemnizatii CA , si secretar	102.600	116.000	106.640	91,94	103,94	4.40
1.5.3	*Alte cheltuieli de personal	399.025	555.000	564.645	101,7	141,51	165.620
1.5.4	Tichete de masă	457.710	620.000	578.740	93,35	126,45	121.030
1.6	Amortizări și ajustari deprecieri	1.198.422	1.160.000	1.153.502	99,44	96,26	-44.920
1.7	Alte chelt de exploatare	2.133	8.000	8.151	101,9	382	6.018
2.	Chelt. Financiare	17.741	5.000	4.605	92,10	25,96	-13.136

* Alte cheltuieli de personal cuprind: cheltuieli cu contributi sociale datorate de angajator aferente salariilor (CAM, fond solidaritate persoane handicap), cheltuieli sociale (cheltuieli prevazute de art.25 din Legea 227/2015 si in Contractul Colectiv de Munca la nivel de ETA SA).

Cheltuielile totale (mai puțin cheltuiala cu impozitul pe profit) realizate în anul 2021 au crescut cu 1.303.081 lei față de nivelul înregistrat în anul 2021, rezultat influențat în principal creșterea cheltuielilor materiale și de creșterea cheltuielilor de personal.

Cheltuielile de exploatare în anul 2021 au crescut cu 1.316.217 lei față de nivelul înregistrat în anul 2021. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale reprezintă 22,33% cheltuielile de personal 63,26 %, cheltuielile cu amortizarea și ajustări pentru depreciere 8,75 %, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terți (reparații terți, redevențe, asigurări, deplasări, servicii bancare, cheltuieli taxe postale și telecomunicații, cheltuieli avize medicale, psihologice, ITP efectuate RAR, alte servicii terți) și alte cheltuieli de exploatare 5,58 %, cheltuieli cu taxe și impozite 0,08%.

c) Rezultatul activității

Activitatea societății pentru anul 2021 s-a concretizat în următorii indicatori :

- profit din exploatare	: 721.572 lei
- pierdere financiară	: 2.964 lei

Rezultat brut an 2021: profit	718.608 lei
Impozit profit:	110.270 lei
Rezultat net: profit	608.338 lei

d) Propunere de repartizare a profitului înregistrat în anul 2021

În anul 2021 s-a înregistrat un profit net în suma de 608.338 lei, care propunem să fie repartizat conform OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, pe următoarele destinații:

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

Rezerva legală a fost înregistrată în situațiile anului 2021 în conformitate cu prevederile legale.

Înregistrările privind repartizarea profitului pe ultimele două destinații vor fi evidențiate în contabilitate la data aprobării situațiilor financiare de către Adunarea Generală Acționarilor

Presedinte Consiliu de administrație,
Mardale Nicolaie

