

Note explicative pentru situatiile financiare incheiate la 31.12.2022

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

1. INFORMATII GENERALE SI ACTIVITATI PRINCIPALE

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

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

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

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

Nota 1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>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 2022	0	0	69.711	0	0	69.711
Creșteri	0	0	40.960		0	40.960
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 dec. 2022	0	0	110.671	0	0	110.671
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2022	0	0	36.029	0		36.029
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	20298	0		20298
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 dec. 2022	0	0	65.447			65.447
Valoarea contabilă netă la 1 ian.2022						
	0	0	33.682			33.682
Val. Ctb. Neta la 31.12.2022			45.224			45.224

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 68.017 lei și 2 licențe office achiziționate respectiv: 20.160 lei – achizite licențe utilizatori pentru sistemul informatic integrat, și 20.800 lei – web site ETA. Nu s-au înregistrat reduceri la această poziție.

ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
Valoarea brută					
Sold la 1 ian.2022	53.704	18.506.931	40.064	0	18.600.699
Creșteri*	105.000	603.243	0	600.000	708.243
Cedări, transferuri și alte reduceri	3.020	1.274.705		600.000	1.277.725
Sold la 31 dec. 2022	155.684	17.835.469	40.064	0	18.031.217
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ian.2022	41.536	16.791.948	37.262		16.870.746
Amortizarea înreg. în cursul exercițiului	2091	519.098	2.802		523.991
Reduceri sau reluări în cursul anului	974	1.274.705	0		1.275.679
Sold la 31 dec. 2022	42.653	16.036.341	40.064		16.119.058
Valoarea contabilă netă 01.01.2022	12.168	1.714.983	2.802		1.729.953
Val. contabilă netă la 31 12.2022	113.031	1.799.128	0		1.912.159

În cursul exercitiului 2022 ETA SA a înregistrat:

- Creștere la categoria construcții cu 105.000 lei reprezentând majorare de valoare la clădirea proprietate ETA „Stăție alimentară și depozit PECO”, cu valoarea lucrărilor de modernizare efectuate în cursul anului 2022;
- Creștere la categoria instalații tehnice și mașini cu suma de 603.243 lei, din care 600.000 lei- 2 microbuze transport puse în funcțiune în luna aprilie 2022 și 3.243 lei- 1 unitate centrală – calculator;
- Creștere și reducere la categoria imobilizări corporale în curs cu suma de 600.000 lei, reprezentând valoarea a două microbuze de transport achiziționate în luna martie 2022 (conform facturilor emise) și puse în funcțiune în luna aprilie 2022 data la care au fost transferate la mijloace fixe la data procesului verbal de punere în funcțiune.
- Reducere la categoria construcții în valoare brută de 3.020 lei, reprezentând casarea unei stații de autobuz proprie, casare aprobată prin Decizia CA;
- Reducere la categoria instalații tehnice și mașini în valoare brută de 1.274.705 lei, reprezentând casări și vânzări de mijloace de transport aprobate prin Decizie CA.

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2022, 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 2022.

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 2022 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

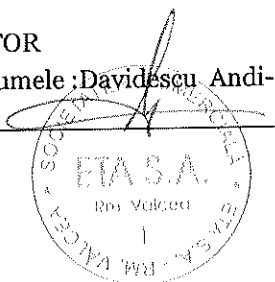
La acest post au fost înregistrate garanție concesiune teren – 432 lei, garanție conform Contract delegare serviciu transport public nr. 49043/2018 :8.484 lei și taxa garanție Registrul Auto Roman 1.160 lei

Societatea nu deține titluri de imobilizări financiare.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Anda Pantelimon".

NOTA 2. PROVIZIOANE, AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE CREANTE

Denumirea provizionului*	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri**		Sold la 31 decembrie 2021
		în cont	din cont	
	(lei)	(lei)	(lei)	(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	88.957,27	0	0	88.957,27
Total ajustari	88.957,27	0	0	88.957,27

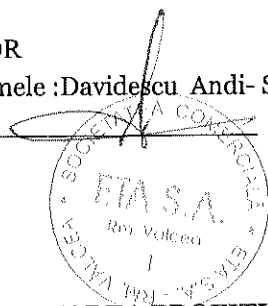
Societatea nu a înregistrat în anul 2022 provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

În cursul anului 2022 nu au fost înregistrate ajustări pentru depreciere creante – clienți

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi- Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net realizat în anul 2022 în suma de 773.752 lei este repartizat, în conformitate cu prevederile OG 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, pe următoarele destinații:

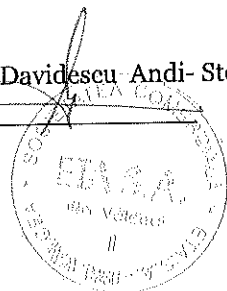
- 45.649 lei, pentru constituirea rezervei legale;
- 364.052 lei dividende brute cuvenite acționarului unic (50%);
- 364.051 constituire alte rezerve (surse proprii de finanțare).

Din dividendele brute în suma de 364.052 lei se va reține și viră către buget impozitul conform prevederilor Codului Fiscal 2023, urmând ca după aprobarea situațiilor financiare să fie virate către bugetul local dividendele nete.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi- Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	13.872.569	15.232.435
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	11.794.728	13.056.678
3. Cheltuielile activității de bază	9.780.089	10.893.630
4. Cheltuielile activităților auxiliare	132.236	111.816
5. Cheltuielile indirecte de producție	1.882.403	2.051.232
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.067.841	2.175.757
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.445.583	1.419.948
9. Alte venituri din exploatare	89.314	148.952
10. Venituri din compensatii aferente cifrei de afaceri	9.911.573	10.909.260
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	721.572	904.761

Asa cum rezulta din datele prezentate cifra de afaceri a crescut in anul 2022 cu 9,81% fata de aceeași perioada a anului 2021, inregistrandu-se cresteri la cheltuielile activitatii de baza, reduceri la cheltuielile activitatilor auxiliare , cresteri la cheltuielile indirecte , cresteri la cheltuielile generale de administratie, cresteri 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 CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
Creanțe		sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale - clienți, din care :	308.429	308.429	0
- Creanțe neincasate la scadență			0
Creanțe- facturi de întocmit	5.613.624	5.613.624	
Creanțe în legătură cu personalul	2.621	2.621	
Creanțe în legătură cu compensațiile de încasat de la bugetul local	0	0	0
Creanțe în legătură cu bug statului și BASS (TVA neex, Fnuass, etc)	45.773	45.773	0
Alte creanțe,	29.061	29.061	
Total creanțe	5.999.508	5.999.508	0

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează creanțe comerciale (clienți) în suma de 308.429 lei, (fata de 308.889 lei la 31.12.2021). Din soldul de 308.429 lei, până la data de 31.03.2021 s-a încasat suma de 307.750 lei.

Creanțele - facturi de întocmit în suma de 5.613.624 lei reprezintă decontul de diferențe de tarif aferent lunii decembrie 2022 în suma de 227.230,04 lei, pentru care s-a întocmit factura în luna ianuarie 2023, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, și decontul de compensație directă - regularizare an 2022, în suma de 5.386.394 lei, înregistrat în luna decembrie 2022 pentru care se va întocmi factura după aprobarea situațiilor financiare, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban.

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
Datorii comerciale (furnizori+furnizori facturi nesosite)	364.314	364.314		
Datorii în legătură cu personalul	235.455	235.455		
Datorii în legătură cu bugetul asig sociale	202.225	202.225		
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetele fondurilor speciale	192.320	192.320		
Alte datorii,	36.806	36.806		
Total datorii	1.031.121	1.031.121		

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează datorii curente (sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an) fata de:

- furnizori în suma de 306.595 lei, din care restante (mai mari de 30 zile) 0 lei;

- furnizori – facturi nesosite în suma de 57.719,26 lei. În contul 408 “Furnizori facturi nesosite” au fost înregistrate în luna decembrie 2022, cheltuielile cu consumul de energie electrică în suma de 51.496,75 lei , aferent perioadei aprilie 2022-noiembrie 2023, pentru care furnizorul a emis facturi în perioada 22.03.2023-15.05.2023. Diferența o reprezintă cheltuielile cu frânșiza către RAR aferentă lunii decembrie 2022, și cheltuielile cu redevența datorată conform contractelor de delegare de gestiune, aferentă trimestrului IV 2022, pentru care au fost emise facturi cu data de ianuarie 2023

- datorii în legătură cu personalul în suma de 235.455 , reprezentând drepturi salariale aferente lunii decembrie 2022 achitate în luna ianuarie 2023: 175.806 lei și garanții ale personalului:54.719;

- bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale :192.320 lei ;

- bugetul asigurărilor sociale 202.225 lei ;

Soldul obligațiilor către bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2022, care a fost achitat în luna ianuarie 2023.

Alte datorii în suma de 36.806 lei reprezintă garanții participare licitații, restituite în 2023, garanții de bună execuție și garanții constituite conform clauzelor unor contracte încheiate de societate cu terți.

La data de 31.12.2022 societatea nu înregistrează datorii restante.

Datoriile pe termen lung

La data de 31.12.2022, ETA SA nu înregistrează datorii pe termen lung.

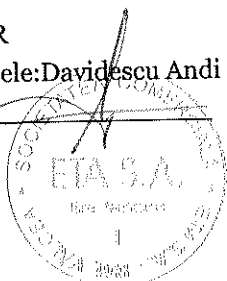
Pentru o imagine cât mai complexă se analizează raportul creanțe – datorii.

Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe	4.887.629	3.628.115	5.983.976
Datorii termen scurt	823.722	952.922	1.016.096
Creanțe/Datorii	5,93	3,81	5,89

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil șef

Semnătura _____

A handwritten signature of Anda Pantelimon.

Nota 6. STOCURI

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

Categorie stoc	2021	2021	Diferenta (2022/2021)
Materiale auxiliare	24.502	25.784	1.282
Lubrefianti	8.995	9.296	301
Combustibil – motorina+ad blue	64.207	141.210	77.003
Piese de schimb	148.490	110.075	-38.415
Imprimate	11.537	9.769	-1.768
Rechizite	3.775	952	-2.823
Alte materiale consumabile	5.071	2.329	-2.742
Obiecte de inventar	10.724	10.404	-320
Marfa service terti	4.948	3.961	-987
	282.251	313.780	-31529

Se constata o crestere a stocurilor cu 11,17% in anul 2022 fata de anul 2021, respectiv crestere la categoriile combustibil, materiale auxiliare, lubrefianti 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 distilata, diluant,oxigen tehnic, acetilena, becuri etc). In stocul de la data de 31.12.2022 sunt incluse si piesele , in valoare de 4.220 lei – aflate in gestiunea „ Materiale auxiliare – atelier intern”, respectiv materiale transferate pentru reparatii pentru care nu a fost inchis devizul final de reparatii.

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 si in rezervoarele autobuzelor.

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 31.12.2022 sunt incluse si piesele , in valoare de 14.774 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 31.12.2022 prin comisii numite prin Decizie a conducatorului entitatii.

NOTA 7. VENITURI

Veniturile inregistrate 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, inchirieri spatii publicitate, închirieri spații, reparatii efectuate la terti venituri din activitatea de ridicari auto, I.T.P.), venituri din compensatia acordată pentru serviciul de transport public urban (diferenta de tarif pentru facilitati acordate anumitor categorii de calatori si compensatie directa ,acordate in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban), alte venituri din exploatare (venituri donatii pentru investitii, venituri despagubiri asigurari), si venituri financiare – dobanzi aferente disponibilitatilor banesti din conturile bancare.

Structura veniturilor realizate de societate in anul 2022 comparativ cu anul 2021 se prezinta astfel:

NR. CRT.	INDICATOR	2021 (lei)	2022 (lei)
a	b	1	2
	Venituri totale, din care:	13.912.592	15.389.614
I.	Venituri din exploatare, din care:	13.910.951	15.381.387
1.	Venituri din activitatea de baza – transport urban (venituri vanzare titluri de calatorie: bilete, abonamente)	2.523.201	2.681.734
2.	Venituri legitimatii transport, suprataxa	26.542	21.221
3.	Venituri din activitate transport curse terti	933.276	1.118.367
4.	Venituri din alte activitati (inchiriere spatii publicitare, inspectii tehnice periodice efectuate la terti - ITP, manopera reparatii terti, ridicari auto, vanzare deseuri rezultate din casari)	446.847	495.800
5.	Venituri din vanzare marfa – piese, materiale reparatii terti	31.130	6.051
6.	Venituri din compensatii, din care:	9.911.573	10.909.260
5.1	Diferente de tarif	5.835.991	2.684.294
5.2	Compensatii directe	4.075.582	8.224.966
6.	Venituri subventii exploatare	0	91.939
7	Alte venituri din exploatare	38.382	57.012
II.	Venituri financiare	1.641	8.227

Pentru anul 2022 componenta veniturilor este urmatoarea:

Veniturile din activitatea de baza au urmatoarea structura:

Venituri bilete: 1.823.740 lei

Venituri abonamente: 857.994 lei

Tarifele aplicate pentru vanzarea titlurilor de calatorie sunt aprobate prin Hotarare de Consiliu Local. Tarifele aplicate in anul 2022 au fost cele aprobate prin Hotarare de consiliu local in anul 2013.

Veniturile din alte activitati au urmatoarea structura:

- venituri din inchirieri spatii publicitare: 250.986 lei
- venituri din ITP: 199.541 lei
- venituri valorificare deseuri casari: 42.555 lei
- venituri manopera reparatii terti: 724 lei
- venituri taxa ridicari auto: 1.995 lei

Veniturile din vanzari in suma de 6051 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 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), venituri din vanzarea /valorificarea activelor

In cadrul veniturilor din compensatii au fost inregistrate pentru activitatea de transport public urban deconturile de compensatii: diferente de tarif (fara TVA) aferente anului 2022, si compensatie directa aferente perioadei ianuarie – aprilie 2022, dupa cum urmeaza:

Categoria de compensatie	Valoarea (fara TVA) -lei
1. Diferente de tarif(deconturi ianuarie – decembrie facturate februarie2022-ianuarie 2023) din care:	2.684.294
- Calatorii /validari gratuite locuitori municipiu	1.252.494
- Abonamente gratuite elevi	1.409.832
- Abonamente reduce pensionari si donatori sange	5.588
- Abonamente gratuite(eroi revolutie, fosti detinuti politici)	6.891
- Bilete reduce pensionari	9.489
2. Compensatie directa	8.224.966
- Deconturi ianuarie – aprilie, (deconturi facturate septembrie-decembrie 2022)	2.838.572
- Regularizare anuala	5.386.394

Anual, conform prevederilor Contractului de delegare se procedeaza la regularizarea compensatiei, iar pentru anul 2022 total compensatie facturata, calculata conform anexei 14 la contractul de delegare a fost mai mica decat compensatia cuvenita calculata pe baza costurilor si veniturilor efectiv inregistrate, rezultand o compensatie de primit. Compensatia

directa calculata conform prevederilor contractului de delegare in baza costului pe kilometru estimat pentru anul 2022 , pentru care s-au intocmit deconturi si facturi (deconturi ianuarie – aprilie) a fost in suma de: 2.838.572 lei, iar compensatia cuvenita pe intreg anul (ianuarie – decembrie) , recalculata in baza costului pe kilometru efectiv realizat in anul 2022 a fost in suma de: 8.224.966 lei . Asfel la luna decembrie 2022 s-a inregistrat decontul de regularizare aferent anului 2022 in suma de 5.386.394 lei, factura urmand a fi emisa si transmisa dupa aprobarea situatiilor financiare.

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 2022 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 operațiuni, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

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

(4) Costurile îndatorării

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

(5) Active vândute și închiriate în regim de leasing

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

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea

contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

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

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

G Stocuri

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

H Creanțe comerciale

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

I Investiții financiare pe termen scurt

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

J Numerar și echivalente de numerar

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

K Capital social

Acțiunile sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

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

M Împrumuturi

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

N Datorii comerciale

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

O Provizioane

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

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

La pensionare, societatea plătește conform Contractului colectiv de muncă o indemnizație egală cu două salarii negociate celor care se pensionează pentru limita de varsta.

Q Subvenții

(1) *Subvenții aferente activelor*

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

(2) *Subvenții aferente cheltuielilor*

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

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

R Impozitare

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

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

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

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

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

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

T Cifra de afaceri

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

U Cheltuieli de exploatare

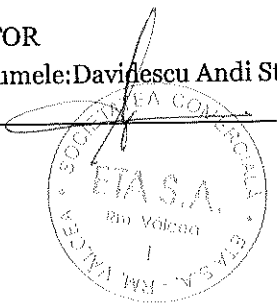
Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

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

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi Stefan

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura

A handwritten signature of Anda Pantelimon.

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 si varsat la 31 decembrie 2022 este de 9.617.697,5 lei, reprezentand 3.847.079 actiuni a 2.5 lei valoare nominala. Valoarea capitalului la 31.12.2021 era de 9.617.697,50 lei, reprezentand 3.847.079 actiuni . In cursul anului 2022 nu s-au inregistrat majorari sau diminuari de capital social. Toate actiunile sunt subscrise și sunt varsate in suma de 9.617.697,50 lei la 31 decembrie 2022.

Structura acționariatului : la 31 decembrie 2022 actionarul unic al societatii este Municipiul Ramnicu Valcea (Consiliul local).

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: Davidescu Andi-Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

Semnătura _____

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 <u>31 decembrie 2021</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>	86.173	82.080
Consiliul de Administratie	179.377	144.188
Directori executivi(director)	265.550	226.968
TOTAL		
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
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>2021</u>	<u>2022</u>
Personal administrativ	25	25
Personal în executie	105	104

Cheltuiala cu salariile brute ale angajaților	6.993.718	7.605.151
Soldul de plata la 31.12.pentru pers cu CIM)	105.558	172.286

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 2022 membrii Adunarii Generale a Actionarilor au fost : dl. Manda Petrisor Alin si dl Grigorescu Remus in perioada 01.01.2022- 20.10.2022, numiti prin HCL 294/34/2020 si HCL 152/2021 si dl Ilinescu Robert numit prin Dispozitia nr. 4888/2022. 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 aditerii membrilor la selectia organizata de catre autoritatea publica locala in conformitate cu dispozitiile OUG 109/2011.

In cursul anului 2022 componenta Consiliului de administratie a fost urmatoarea: 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 2022 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 de catre domnul Davidescu Andi Stefan . Activitatea directorului s-a desfasurat in baza contractului de mandat in care sunt prevazute toate drepturile și obligatiile directorului. Directoriul a fost remunerat in cursul anului 2022 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.lit.g. In anul 2022 membrii Consiliului de administratie nu au beneficiat de alte avantaje in afara indemnizatiei mentionata anterior.

La sfarsitul anului 2022 societatea avea un numar de personal angajat cu contract individual de munca de 129 salariatii , cu urmatoarea structura:

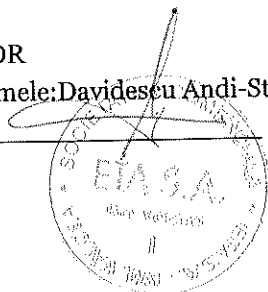
	31.12.2021	31.12.2022
– contabil sef	1	1
– TESA	16	16
– Personal operativ	9	8
– mecanici + mecanic statii	10	7
– soferi	68	73
– operatori comerciali si controlori trafic	17	15
– dispeceri	5	5
– necalificati	4	4

Cheltuielile cu personalul in anul 2022 au fost 8.899.890 de lei, din care cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 465.662 lei, fata de 2021 cand cheltuiala cu personalul a fost de 8.342.653 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 600.860 lei in 2022 , fata de 578.740 lei in 2021 , 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

A handwritten signature of Anda Pantelimon.

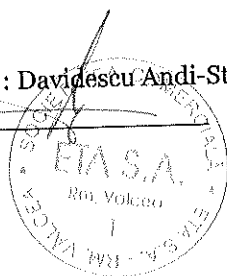
NOTA 11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATOR	2021	2022
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente/Datorii curente	10,01	9,56
b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri/Datorii curente	9,72	9,26
c) Acoperirea cheltuielilor zilnice: Cash + Inv pe termen scurt + Creante/Chelt medii zilnice	248,60	242,62
d) Rata capacitatii de plata Casa si cont la banci /Datorii curente	5,63	3,48
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	0,08	0,09
c) Levierul financiar: Datorii totale/Capital propriu	0,09	0,09
d) Rata solvabilitatii generale Active totale/Datorii curente	11,94	11,44
3. Indicatori de activitate /gestiune		
a) Durata de rotatie a debitelor-clienti : Sold mediu clienti/Cifra de afaceri X 365 zile	26,17	26,04
b) Durata de rotatie a creditelor furnizor: Sold mediu furnizor/Achizitii de bunuri x 365 zile	24,70	26,93
c) Rotatia activelor imobilizate : Cifra de afaceri/Active imobilizate	7,82	7,73
d) Rotatia activelor circulante: Cifra de afaceri/Active circulante	1,45	1,53
e) Rotatia activului total: Cifra de afaceri/Activ total	1,22	1,27
4. Alti indicatori		
a) Rata autonomiei financiare: Capital propriu/Capital permanent	1	1
b) Rata de finantare a stocurilor: Fond de rulment/Stocuri	30,61	28,45
c) Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate: Capital propriu/Active imobilizate	4,87	6,07

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Davidescu Andi-Stefan

Semnătura _____



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Anda Pantelimon

Calitatea: Contabil sef

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 :Romania*
- *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 calatori*

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

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

- Activitatea de Transport terti (transport prin curse regulate speciale pe baza de contract și transport prin curse ocazionale pe baza de comandă);
- Reclama și publicitate pe mijloacele de transport și stațiile de autobuz (pe baza de contracte încheiate cu terti la solicitarea acestora);
- Inchirieri spații către terti (pe baza de contracte încheiate cu terti la solicitarea acestora);
- Servicii ITP către terti;
- Servicii de reparații auto pentru terti (pe baza de contract sau comandă);
- Servicii de spalatorie auto pentru terti;
- Activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabilă a strazilor – efectuată în baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabilă a strazilor din municipiul Ramnicu Valcea, nr. 20978/2017 .

În anul 2022, 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 2022 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 calatori, 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 2022 cu elementele similare veniturilor și cheltuielilor, deducerile fiscale, veniturile neimpozabile și cheltuielile nedeductibile fiscal în suma de 139.236 lei.

Potrivit declarației privind calculul impozitului pe profit la 31.12.2022, profitul fiscal rezultat prin reconcilierea profitului contabil este de 870.225 lei.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în exercitiul financiar 2022 15.232.435 lei a fost de lei și are următoarea structură:

	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri total	13.872.569	15.232.435
- Venituri din vânzarea marfurilor	31.130	6.050
- Venituri din prestări de servicii	3.929.866	4.317.125
- Venituri din compensații aferente cifrei de afaceri	9.911.573	10.909.260

Activitatea de prestări servicii, reprezintă activitatea principală a societății, iar veniturile realizate în anul 2022 din această activitate reprezintă 28,34% din totalul cifrei de afaceri, iar veniturile din compensații reprezintă 71,61% din cifra de afaceri.

e) **Evenimente ulterioare datei bilanțului**

În perioada 22.03.2023-15.05.2023 au fost emise de către furnizorul de energie electrică "Hidroelectrică SA" facturi reprezentând consumul de energie electrică aferent perioadei aprilie 2022-noiembrie 2022. Cheltuiala cu energia electrică aferentă acestor facturi în suma de 51.496,75 lei a fost înregistrată în evidența contabilă în luna decembrie 2022. Până la data întocmirii situațiilor financiare nu a fost transmisă de furnizor factura de energie electrică aferentă lunii decembrie 2022, acesta cheltuiala nefiind înregistrată în situațiile financiare ale anului 2022.

g) **Finanțări**

În anul 2022, Societatea nu a avut credite bancare sau alte finanțări.

h) **Litigii**

În cursul anului 2022 societatea a avut în derulare litigii, care se afla în continuare pe rolul instanțelor, după cum urmează: 1 de natură civilă- litigiu de muncă ce are ca obiect drepturi banesti, sporuri – reclamant

Sindicatul Angajatilor din cadrul ETA, in derulare , inceput in anul 2015 – suma nu a fost stabilita definitiv - in derulare;

i) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost situatii de natura cheltuielilor și veniturilor extraordinare.

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

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

k) Cheltuielile cu ratele achitate în cazul unui leasing financiar

Societatea nu are în derulare contracte de leasing financiar.

l) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori următoarele onorarii:

- onorariul de audit financiar platit în anul 2022 a fost de 6.000 lei lei, pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului 2021.

m) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022 Societatea nu avea emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor.

n) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite

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

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

1. Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta salariatilor societatii, in valoare de 230.097,43 lei la data de 31.12.2022, inregistrate in contul 8035;
2. Bunuri apartinand domeniului public al municipiului Ramnicu Valcea public primite in concesiune de catre ETA in baza Contractelor de delegare a serviciilor publice , in valoare totala de 42.581.919,92 la 31.12.2022 , 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 2022 Anexa 3.1 la contract :” Bunuri de retur în valoare de 42.190.532,42 lei, din care :
 - Terenuri : 2.359.716,80 lei, respectiv teren aferent bazei ETA si terenuri aferente unor statii de autobuz
 - Constructii : 2.417.450,23 lei, respectiv : cladiri sediu, porti si imprejmuiiri, statii autobuz
 - Instalatii tehnologice si mijloace de transport : 37.413.365,39 lei, respectiv : sistem electronic integrat e-ticketing, 1 microbuz , un autoturism, 7 autobuze Mercedes Benz, 16 autobuze OTOKAR
 - 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 391.386,80 lei, din care :
 - Mijloace fixe : 378.200 lei, respectiv : 1 autoutilitara 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 30.346,25 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).

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 _____