



ETA SA

Str. Depozitelor nr.1, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 9.617.697,50 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta_bus@yahoo.com
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0350 412490

Nr. 2240 / 25.05.2025

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2022

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 guvernarea 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 2022 prin Hotărâri ale consiliului local, după cum urmează :

- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 315 din 21.10.2022, 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 16 autobuze OTOKAR 12 M achiziționate în cadrul proiectului “Alinierea parcului S.C. ETA S.A. la cerințele dezvoltării durabile” ;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 388 din 23.12.2022, 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 12 autobuze OTOKAR 10M KENT C CNG achiziționate în cadrul proiectului “Alinierea parcului S.C. ETA S.A. la cerințele dezvoltării durabile”

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 a desfășurat în anul 2022 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 reclamă 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 spălare 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 Râmnicu 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 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 călători, respectiv: pensionari, locuitori municipiu cu vârsta peste 62 de ani fosti deținuți politici, elevi care studiază la școlile din municipiu, etc. .

Administrarea societății a fost asigurată de către Consiliul de Administrație și conducerea executivă.

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2022

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societății a fost asigurată în anul 2022 de Consiliul de Administrație, în componența: Mardale Nicolaie – președinte, Davidescu Andi Stefan – administrator executiv, Udrea Andreea Iuliana, Diaconu Georgeta Claudia, Bradeanu Luminita, numiți în baza Hotărârii AGA nr. 9/2021.

În cadrul Consiliului de administrație sunt organizate 2 comitete, conform prevederilor OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, componența acestora la data de 31.12.2022 fiind:

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

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

Conducerea executivă a societății este asigurată de director. Funcția de director a fost îndeplinită în cursul anului 2022 de către domnul Davidescu Andi Stefan. Activitatea directorilor s-a desfășurat în baza contractului de mandat în care sunt prevăzute toate drepturile și obligațiile directorului.

Conducerea executivă a societății coordonează activitatea societății, în cooperare cu consiliul de administrație, cele două organisme analizând periodic rezultatele obținute. Conducerea executivă a societății a informat Consiliul de administrație în cursul anului 2022 cu privire la toate aspectele semnificative ale activității desfășurate și evoluția acestora în raport cu prognoza, prezentând rapoarte și informații conform ordinelor de zi ale ședințelor. Aceste rapoarte au fost analizate de membrii Consiliului de administrație și în baza lor cât și a altor informații au fost adoptate decizii cu efecte în desfășurarea activității din cadrul societății.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în cursul anului 2022, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- Aprobarea proiectului de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2022;
- Aprobarea Listei obiectivelor de investiții propuse pentru anul 2022, cu finanțare din surse proprii ETA SA;
- Aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2021;
- Realizarea indicatorilor economico-financiarilor activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- Casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul 2021;
- Raportul de Activitate pentru anul 2021;

- Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021;
- Aprobarea Proiectului de rectificare a Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 s. a

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

Adunarea Generala a Actionarilor reprezinta cel mai inalt organism decizional al societatii. In anul 2022 numarul membrilor a fost de 2, numiti dintre consilierii alesi in Consiliul Local, conform prevederilor OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare pana la data de 20.10.2022 si ulterior de unu. Conform prevederilor OG 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare membrii 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 2022 membrii Adunarii Generale a Actionarilor au fost : dl. Manda Petrisor Alin si dl Grigorescu Remus si 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

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 2022, Consiliul de administratie a convocat 3 Adunari Generale.

Activitatea AGA s-a concretizat în adoptarea a 3 Hotărâri în conformitate cu prevederile legii și ale Actului Constitutiv al Societății cu referire la:

- aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale ETA SA pentru anul 2021;
- aprobarea repartizării profitului înregistrat în anul 2021;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administratie privind activitatea desfășurată în anul 2021 și descărcarea de gestiune a administratorilor;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administratie privind activitatea desfășurată în semestrul I 2022
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli, rectificat pe anul 2022

La nivelul societatii coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2022 acestea au fost organizate în diferite moduri.

In cadrul societatii, este organizata activitatea de control financiar de gestiune in conformitate cu prevederile HG 1151/2012. Activitatea de control financiar de gestiune a constat in anul 2022 in principal in: verificarea respectarii 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 calatorie și suprataxa și inventarierea valorilor aflate în casieria societății ETA SA, inventarierea resturilor de motorină în rezervoarele autobuzelor și inventarierea autovehiculelor de deservire); 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 2022 principalele activități legate de controlul managerial intern au fost: elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pentru anul 2021; identificarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților; completarea Registrului riscurilor la nivelul societății;

Pentru anul 2022 s-a întocmit Raportul asupra sistemului de control intern managerial. Fiecare conducător de compartiment a realizat operațiunea de autoevaluare a subsistemelor de control managerial intern aferent anului 2022.

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 2022 a fost transportul public de calatori pe raza municipiului Rm. Valcea .

În anul 2022, ETA SA Ramnicu Valcea, a asigurat transportul public de persoane pe raza municipiului Ramnicu Valcea, pe 18 linii de transport municipale, în intervalul orar 05.00 - 00.30. Reteaua de transport public de calatori a cuprins 263 de stații de îmbarcare/debarcare calatori, amplasate în municipiul Ramnicu Valcea. Patru stații de îmbarcare /debarcare calatori, sunt dotate cu panouri de informare calatori, care transmit mesaje vizuale și acustice, cu privire la sosirea mijloacelor de transport în stație. În stația Mall este amplasat un automat de vânzare și reincarcare titluri de calatorie.

Parcul auto circulant ETA SA Ramnicu Valcea, în anul 2022, a fost compus din 34 de autobuze și 5 microbuze cu o capacitate de transport de minim 14 locuri și maxim 164 de locuri. Din totalul parcului auto, 59% se încadrează în normele de poluare Euro 4, Euro5, Euro eev și Euro 6.

Activitatea de transport urban s-a desfășurat în condiții bune pe parcursul anului 2022, indicatorii de performanță ai transportului public de persoane stabiliți prin Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport fiind îndepliniți.

Politica de resurse umane

La sfârșitul anului 2022 societatea ETA a înregistrat un număr efectiv de 129 salariați, și un număr mediu de personal de 129, încadrându-se în numărul de personal aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022.

Organigrama valabilă pentru anul 2022 a fost cea aprobată de Consiliul Local al Municipiului Rm Valcea prin HCL 229/2020 și de AGA prin Hotărârea AGA 4/01.10.2020.

Activitatea economico – financiară

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

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

În cadrul compartimentului financiar contabil se asigură: efectuarea operațiunilor economico-financiare și a înregistrărilor contabile pe baza documentelor justificative, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, a normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile și a reglementărilor contabile; întocmirea tuturor 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 călători care beneficiază de facilități la transportul public de călători și a deconturilor de compensație directă în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

II.1. Analiza situatiei patrimoniale

Primul pas in analiza pozitiei financiare il reprezinta imaginea de ansamblu a situatiei echilibrului la nivel patrimonial in cadrul careia sunt puse in evidenta evolutia si mutatiile structurale produse in cadrul activelor, datoriilor si a capitalurilor proprii pe baza informatiilor puse la dispozitie prin situatiile financiare.

Structura patrimoniala la data de 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 se prezinta astfel:

-Activul patrimonial este prezentat mai jos, atat structural, ca evolutie a activelor circulante si a activelor imobilizate, cat si pe principale elemente componente.

ACTIVE	31.12.2021	31.12.2022	%
1. Active imobilizate:	1.773.711	1.967.459	110,92
Imobilizari corporale	1.729.953	1.912.159	110,53
Imobilizari necorporale	33.682	45.224	134,32
Imobilizari financiare	10.076	10.076	100
2.Active circulante:	9.538.418	9.944.031	104,25
Stocuri	282.251	313.780	111,17
Creante	3.623.591	5.999.508	165,56
Casa si conturi la banci	5.632.576	3.630.743	64,45
Cheltuieli in avans	73.256	28.044	38,28
TOTAL ACTIVE(1+2)	11.312.129	11.911.490	105,29
CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	952.922	1.031.121	108,20
Datorii pe termen scurt	952.922	1.031.121	108,20
Datorii pe termen lung	0		
Capital si rezerve, din care:	9.836.485	10.168.189	103,37
Capital social	9.617.695	9.617.695	100
Rezerve din reevaluare	0		
	218.790	550.494	251,60
Rezerve			
Profitul sau pierderea reportata	0		
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	608.338	773.752	127,9
Repartizarea profitului	(36.170)	(45.620)	
CAPITALURI PROPRII	10.408.653	10.896.321	104,68

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

La data de 31.12.2022 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate este cu 78.199 lei mai mare fata de nivelul inregistrat la 31.12.2021, iar capitalurile proprii au crescut cu 487.668 lei.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 31.12.2022 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 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 se prezintă astfel (lei):
--lei-

DATORII	SOLD 31.12.2021	SOLD 31.12.2022	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Datorii comerciale (Furnizori)	429.375	364.314	-65.061
Drepturi de personal	109.078	175.806	66.728
Alte datorii cu personalul-(garantii, etc.)	21.902	59.650	37.748
Datorii buget stat -,impozit salarii , fd solidaritate, CAM, TVA	180.254	192.320	12.066
Datorii cu contributii sociale	183.693	202.225	18.532
Alte datorii	28.620	36.806	8.186
Total datorii	952.922	1.031.121	78.199

In totalul datoriilor, ponderea cea mai mare o dețin datoriile catre furnizori, in suma de 364.314 lei din care furnizori in suma de 306.595 lei si furnizori – facturi nesoite in suma de 57.719 lei. In contul 408 “Furnizori facturi nesoite” au fost inregistrate in luna decembrie 2022, cheltuielile cu consumul de energie electrica in suma de 51.496,75 lei , aferent perioadei aprilie 2022-noiembrie 2023, pentru care furnizorul a emis facturi in perioada 22.03.2023-15.05.2023. Diferenta o reprezinta cheltuielile cu fransiza catre RAR aferenta lunii decembrie 2022, si cheltuiuala cu redeventa datorata conform contractelor de delegare de gestiune ,aferenta trimestrului IV 2022, pentru care au fost emise facturi cu data de ianuarie 2023.

Datoriile catre furnizori sunt datorii curente, la data de 31.12.2022 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 2022, care a fost achitat in luna ianuarie 2023.

Alte datorii in suma de 36.806 lei reprezinta garantii participare licitatii restituite in 2023 si garantii constituite conform clauzelor unor contracte incheiate de societate cu terti.

Drepturile de personal reprezinta salariile aferente lunii decembrie 2022 achitate in luna ianuarie 2023.

Structura creanțelor în sold la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 se prezintă astfel: (lei)

CREANTE	SOLD 31.12.2021	SOLD 31.12.2022	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Creante comerciale	308.889	308.429	-460
Creante- facturi de intocmit	182.038	5.613.624	5.431.586
Creante clienti incerti	89.875	89.875	0
Ajustari pentru depreciere creante	-89.875	-89.875	0
Creante – compensatii de incasat de la bugetul local	2.982.290	0	-2.982.290
Creante Buget stat si BASS (TVA de recuperat, TVA neexigibil, contributie FNUASS)	138.327	45.773	-92.554
Alte creante	12.047	31.682	19.635
Total	3.623.591	5.999.908	2.375.917

La data de 31.12.2022 se observa ca nivelul creanțelor înregistrate este cu 2.375.917 lei mai mare fata de nivelul înregistrat la 31.12.2021.

La data de 31.12.2022 societatea înregistreaza creante comerciale (clienti) în suma de 308.429 lei,(fata de 308.889 lei la 31.12.2021 . Din soldul de 308.429 lei, pana la data de 31.03.2021 s-a incasat suma de 307.750 lei.

Creantele – facturi de intocmit în suma de 5.613.624 lei reprezinta decontul de diferente de tarif aferent lunii decembrie 2022 în suma de 227.230,04 lei , pentru care s-a intocmit factura în luna ianuarie 2023, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, si decontul de compensatie directa – regularizare an 2022, în suma de 5.386.394 lei, înregistrat în luna decembrie 2022 pentru care se va intocmi factura dupa aprobarea situatiilor financiare, conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban.

Bunuri înregistrate în afara bilantului

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

1. Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosinta salariatilor societatii, în valoare de 230.097,43 lei la data de 31.12.2022, înregistrate în contul 8035;
2. Bunuri aparținând domeniului public al municipiului Ramnicu Valcea publice primite în concesiune de catre ETA în baza Contractelor de delegare a serviciilor publice , în valoare totala de 42.581.919,92 la 31.12.2022 , înregistrate în contul 8038 , astfel:
 - 2.1. Bunuri concesionate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local nr. 49043/2018, completat prin acte aditionale în 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 .

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).

II.2 Analiza indicatorilor fizici si economico-financiari

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

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

Nr. crt.	Indicatori	UM	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022	2022/2021 %
1.	Călătorii efectuate	nr.	2.556.903	2.592.015	101,38
2.	Kilometri totali transport, din care:	nr	1.885.733	1.890.086	100,23
2.1	Transport public	nr.	1.714.112	1.719.443	100,32
2.2	Transport curse inchiriate	Nr.	171.621	170.593	88,41

2. Analiza performantei economico- financiare

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2022, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

a) Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2021	31.12.2022				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2022/2021	Diferenta 2022/2021
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	13.912.592	14.985.000	15.389.614	102,70	110,62	1.477.022
1.	Venituri din exploatare, din care:	13.910.951	14.983.000	15.381.387	102,66	110,57	1.470.436
1.1	Venituri proprii, din care:	3.999.378	4.338.000	4.472.127	103,10	111,82	472.749
1.1.1	Venituri din transport	3.456.477	3.730.000	3.800.802	101,90	109,97	344.325
1.1.2	Venituri din alte activitati si alte venituri exploatare	542.901	608.000	671.325	110,42	123,66	128.424
1.2	Venituri din compensatii	9.911.573	10.645.000	10.909.260	102,49	110,07	997.687
2.	Venituri financiare	1.641	2.000	8.227	411,35	501,34	6.586

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 pe baza de contract sau comanda ,venituri din inchirieri spatii publicitate, închirieri spații, reparatii efectuate la terti, venituri din activitatea de ridicari auto, I.T.P. valorificare deșeuri), 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, valorificare deșeuri etc), si venituri financiare – dobanzi aferente disponibilitatilor banesti din conturile bancare.

În anul 2022 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 1.477.022 lei față de anul 2021.

Structura veniturilor din exploatare, la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 este urmatoarea:

	Indicator	31.12.2021		31.12.2022	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
I.	Venituri din exploatare, total din care:	13.910.951	100	15.381.387	100
1.	Venituri din transport	3.456.477	24,85	3.800.802	24,71
2.	Venituri alte prestari servicii	504.519	3,63	522.373	3,40
3.	Venituri compensatii	9.911.573	71,25	10.909.260	70,93
4.	Alte venituri exploatare	38.382	0,27	148.952	0,96

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere cu 1.470.436 lei, respectiv 10,57 % fata de anul 2021, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o crestere cu 9,97% ,veniturile din compensatii o crestere cu 10,07 % , iar veniturile din alte prestari servicii (ITP, reparatii terti, publicitate etc) o crestere cu 3,54 %.

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 si decontul de regularizare anuala, 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 . Astfel 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.

In cadrul veniturilor din exploatare, structura veniturilor din transport realizate in anul 2022 este urmatoarea:

	Indicator	Realizat 2021	Procent din total	Realizat 2021	Procent din total	% 2022/2021
1	Venituri bilete	1.691.044	48,93	1.823.740	47,99	107,85
2	Venituri abonamente	832.157	24,08	857.995	22,58	103,11
3	Venituri din transportul prestat catre terti	933.276	26,99	1.118.367	29,43	119,84
	Total venituri transport	3.456.477	100	3.800.802	100	109,97

b) Realizarea cheltuielilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2021	31.12.2022				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2022/2021	Diferenta 2022/2021
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	13.193.984	14.720.000	14.476.626	98,34	109,72	1.282.642
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	13.189.379	14.720.000	14.476.626	98,34	109,75	1.287.247
1.1	1.1 Cheltuieli materiale consumabile si alte ch materiale ,ch marfuri din care:	2.944.203	4.250.000	4.163.552	97,96	141,41	1.219.349

	- Combustibil	2.475.780	3.770.000	3.699.450	98,12	149,42	1.223.670
	- Piese de schimb si materiale auxiliare	434.618	450.000	401.138	89,14	92,29	-33.480
1.2	- Energie, apă	114.265	200.000	164.973	82,48	144,37	50.708
1.3	Lucrări, reparații, alte servicii terți	528.861	623.000	602.495	96,70	114,00	73.634
1.4	Impozite taxe (inclusiv redeventa)	97.744	100.000	87.176	87,17	89,18	-10.568
1.5	Cheltuieli de personal , din care:	8.342.653	8.992.000	8.899.890	98,97	106,67	557.237
1.5.1	Salarii brute (INCLUSIV Director	7.092.628	7.824.000	7.728.819	98,78	108,96	636.191
1.5.2	Cheltuieli cu indemnizatii CA , si secretar	106.640	103.000	102.600	99,61	96,21	-4.040
1.5.3	*Alte cheltuieli de personal	564.645	455.000	467.611	102,77	82,81	-97.034
1.5.4	Tichete de masă	578.740	610.000	600.860	98,50	103,82	22.120
1.6	Amortizări și ajustari depreciere	1.153.502	555.000	553.408	99,71	47,97	-600.094
1.7	Alte chelt de exploatare	8.151	0	5.132		62,96	-3.019
2.	Chelt. Financiare	4.605	0	0			-4.605

* Alte cheltuieli de personal cuprind: cheltuieli cu contributii 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 putin cheltuiala cu impozitul pe profit) realizate in anul 2022 au crescut cu 1.282.642 lei față de nivelul inregistrat in anul 2021, rezultat influențat în principal cresterea cheltuielilor materiale si de cresterea cheltuielilor de personal.

Cheltuielile de exploatare in anul 2022 au crescut cu 1.287.247 lei fata de nivelul inregistrat in anul 2021. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale reprezinta 29,90 % cheltuielile de personal 61,47 %, cheltuielile cu amortizarea si ajustari pentru depreciere 3,82 %, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terti (reparatii terti , asigurari, deplasari, servicii bancare, cheltuieli taxe postale si telecomunicatii, cheltuieli avize medicale, psihologice, ITP efectuate RAR, alte servicii terti) si alte cheltuieli de exploatare 4,19 %, cheltuieli cu taxe si impozite 0,62%.

c) Rezultatul activitatii

Activitatea societatii pentru anul 2022 s-a concretizat in urmatoorii indicatori :

- profit din exploatare : 904.761 lei
- profit financiar : 8.227 lei

Rezultat brut an 2022: profit :912.988 lei
Impozit profit:139.236 lei
Rezultat net: profit: 773.752 lei

d) Propunere de repartizare a profitului inregistrat in anul 2022

In anul 2022 s-a inregistrat un profit net in suma de 773.752 lei, care propunem sa fie repartizat conform OG 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare ,privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital majoritar de stat , pe urmatoarele destinatii:

- a) 45.649 lei, pentru constituirea rezervei legale;
- b) 364.052 lei, dividende brute cuvenite actionarului unic (50%);
- c) 364.051 lei, constituire alte rezerve (surse proprii de finantare)

Din dividendele brute in suma de 364.052 lei se va retine si vira catre bugetul de stat impozitul in cota legala conform prevederilor Codului Fiscal 2023 aplicabile incepand cu 01.01.2023, urmand ca dupa aprobarea situatiilor financiare sa fie virate catre bugetul local dividendele nete.

Rezerva legala a fost inregistrata in situatiile anului 2022 in conformitate cu prevederile legale.

Inregistrările privind repartizarea profitului pe ultimele doua destinatii vor fi evidentiata in contabilitate la data aprobarii situatiilor financiare de catre Adunarea Generala Actionarilor

Presedinte Consiliu de administratie,
Mardale Nicoleta

