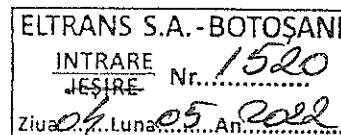




S.C. ELTRANS S.A. BOTOȘANI
J07/270/1998, RO 10863041
Calea Națională nr. 2, Botoșani, 710010
RO76 RNCB 0041 0412 0605 0001, BCR
BOTOȘANI0231/518671, office@eltransbt.ro



**RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
S.C. ELTRANS S.A. BOTOȘANI
Pentru anul 2021**

SC ELTRANS SA Botoșani, cu sediul în Botoșani, Calea Națională nr.2, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J07/270/1998, cod fiscal RO 10863041 și are ca obiect de activitate: transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători cu autobuzul, cod CAEN 4931.

În baza prevederilor OUG nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și ale cap. 4.1.2, pct. 4, din contractul de mandat nr. 311/08.11.2021, prezint următorul raport:

I. Administrarea și gestionarea patrimoniului S.C. ELTRANS S.A. Botosani

În cursul anului 2021, conducerea societății a fost asigurată de:

- Adunarea Generală Acționarilor, reprezentată de Consiliul Local al Municipiului Botosani.
- Consiliul de Administratie.

În perioada 01.01.2021 – 20.10.2021 – SC Eltrans S.A nu a avut consiliul de Administratie;
În perioada 20.10.2021 – 31.12.2021, Consiliul de Administratie a fost reprezentat de:

- Dreiciuc Simion – presedinte;
- Ciocan Vasile – membru;
- Cojocaru-Brentan Elena Paula – membru;
- Florea Ana –Meda – membru;
- Ursu Catalin – membru;

Conducerea executivă este reprezentată de:

- Ivanescu Victor – director general în perioada 01.01.2021 – 29.10.2021;
- Turcoman Andrei – director general provizoriu 09.11.2021 – 31.12.2021.

II. Capitaluri și active

Capitalul social al SC ELTRANS SA la data de 31.12.2021 este de 1.200.000 lei, divizat într-un număr de 480.000 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social se prezintă astfel:

Acționari	Sold inițial capital social (lei)	Creșteri/reduceri 2020	Sold final capital social (lei)	%
Consiliul local Botoșani	1.200.000	-	1.200.000	100
TOTAL	1.200.000	-	1.200.000	100

III. Evoluția cifrei de afaceri

Denumire indicator	Perioada 01.01.2020 - 31.12.2020	Perioada 01.01.2021 - 31.12.2021	Evoluție indicator (lei)
Cifra afaceri	10.051.369	10.105.448	54.079

Analizând cifra de afaceri a anului 2021, comparativ cu cifra de afaceri a anului 2020, rezultă o creștere a acesteia cu 54.079 lei, respectiv 0,54%.

Creșterea cifrei de afaceri a fost influențată de următorii factori:

- Scaderea veniturilor din activitatea de transport în comun cu 6,64%, respectiv scaderea veniturilor din abonamente pensionari cu 29,58% ca urmare a scaderii numărului de abonamente eliberate pentru pensionari în anul 2021 de la 5.905 abonamente/lună în anul 2020 la 5.015 abonamente/lună în anul 2021. Scaderea veniturilor din abonamente pensionari a fost compensată în cea mai mare parte prin creșterea veniturilor din vânzări bilete, abonamente, abonamente elevi, etc., precum și cu creșterea veniturilor din activitatea de parcare cu 40%, față de anul 2020, ca urmare a unei mai bune administrări a activității de parcare precum și ca urmare a preluării în administrare la începutul anului 2021 a Parcării din zona parcului M. Eminescu.

IV. Contul de profit și pierdere

Denumire indicator	Perioada 01.01.2020 - 31.12.2020	Perioada 01.01.2021 - 31.12.2021	Evoluție indicator (lei)
Venituri din exploatare	10.080.295	10.127.019	46.724
Cheltuieli din exploatare	9.654.210	9.953.644	299.434
1. Rezultat din exploatare	426.085	173.375	-252.710
Venituri financiare	37	21	-16
Cheltuieli financiare	7.174	2.071	-5.103
2. Rezultat financiar	-7.137	-2.050	5.087
5. Profit (pierdere) brut(ă)(rd1+2)	418.948	170.325	-248.623
6. Impozit profit	0	28.022	-28.022
7. Profit (pierdere) net(ă)	418.948	143.303	-275.645

Analizând contul de profit și pierdere a anului 2021, comparativ cu anul 2020, rezultă că în anul 2021 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ de 0,46%, iar cheltuielile de exploatare au crescut cu 3,10%, înregistrând astfel la sfârșitul anului 2021 un profit net în suma de 143.303 lei, profit ce va permite constituirea de rezerve legale, rezerve pentru profitul reinvestit și pentru acoperirea parțială a pierderii contabile înregistrată în anii anteriori.

✓ Veniturile societății pe centre de profit sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire indicator	2020	2021	2021-2020
1.	Venituri din activitatea de transport în comun	8.451.304	8.100.169	-351.135
2.	Venituri din închiriere spații publicitare,	647.298	674.780	+27.482

3.	Venituri din activitatea de adm. a parcarilor publice	952.767	1.330.499	+377.732
4.	Alte venituri exploatare	28.926	21.571	-7.335
	TOTAL	10.080.295	10.127.019	46.724

✓ Cheltuielile de exploatare ale societatii inregistrate in anul 2021, au urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire indicator	2020	2021	2021-2020
1.	Cheltuieli materiale, piese de schimb, ob.de inventar	750.738	1.236.652	485.914
2.	Cheltuieli cu utilitatile	622.928	121.942	-500.986
3.	Cheltuieli intretinere si reparatii	23.410	24.528	1.118
4.	Redeventa parcaru publice	148.952	199.626	50.674
5.	Redeventa coneces. Transp. public	61.653	106.786	45.133
6.	Chirie leasing operational	984.948	1.981.761	996.813
7.	Cheltuieli prime de asigurare	30.636	11.900	-18.736
8.	Cheltuieli protocol, reclama, publicitate	10.518	13.724	3.206
9.	Cheltuieli cu deplasari, detasari	1.606	601	-1.005
6.	Cheltuieli prestate de terti	390.403	334.503	-55.908
7.	Cheltuieli cu impozite si taxe	62.443	68.725	6.282
8.	Cheltuieli cu salariile, colaboratori si asig. sociale	6.426.037	5.437.212	-988.825
9.	Alte cheltuieli de exploatare	8.022	14.966	6.944
10.	Cheltuieli cu amortizarile	144.146	146.353	2.207
11.	Cheltuieli de expl provizioane depreciari active circulante	-12.214	254.366	266.580
	TOTAL	9.654.210	9.953.644	299.434

Conform tabelului de mai sus in anul 2021 se inregistreaza o crestere a cheltuielilor de exploatare cu 3,10% fata de anul 2020, respectiv cu 299.434 lei.

Ca urmare a trecerii de la transportul in comun cu tramvaiul, in august 2020, la transportul in comun cu autobuze se inregistreaza o crestere a unor cheltuieli, cum ar fi cresterea cheltuielilor cu combustibilul, cresterea costurilor cu chirie leasing operational, concomitent cu reducerea altor cheltuieli cum ar fi, scaderea costurilor cu utilitatile, scaderea costurilor salariale ca urmare a reducerii numarului de personal.

Prezentam mai jos veniturile si cheltuielile pe cele doua centre de profit, respectiv transport in comun si administrare parcaru publice cu plata:

Nr.crt.	Denumire indicator	Transport in comun + inchiriere spatii publicitare	Administrare parcuri publice cu plata	Total
1.	Venituri totale	8.796.520	1.330.499	10.127.019
2.	Cheltuieli totale	8.632.817	1.320.827	9.953.644
3.	Rezultatul brut (profit/pierdere)	163.703	9.672	173.375

Dupa cum se observa din tabelul de mai sus, atat activitatea de transport in comun cat si activitatea de parcuri publice cu plata, sunt activitati care inregistreaza profit la sfarsitul anului 2021, prin urmare veniturile realizate acopera costurile generate de desfasurarea in bune conditii a activitatii.

Astfel, la sfarsitul anului 2021 societatea inregistreaza din activitatea de exploatare un profit brut in valoare de 173.375 lei, din care 163.703 lei din activitatea de transport in comun si 9.672 lei din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata.

Ca si pondere, veniturile din activitatea de transport in comun reprezinta 86,90% din totalul veniturilor, in timp ce veniturile obtinute din administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere de 13,10%. Deasemeni, cheltuielile aferente activitatii de transport in comun reprezinta 86,73%, iar cheltuielile cu administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere in totalul cheltuielilor de 13,27%.

În cursul anului 2021, pe fondul pandemiei cu COVID 19, activitatea societatii a fost grav afectata ca urmare a limitarii circulatiei populatiei, a inchiderii scolililor, etc., in aceasta situatie, se observa o reducere drastica privind eliberarea abonamentelor de calatorie pentru elevi (41%), pensionari (15%), etc.

Nr.crt.	Categorie beneficiara	Nr. tichete eliberate 2020	Nr. tichete eliberate 2021	2021/2020 %
1.	Bilete de calatorie vandute	410.986	454.184	+10,51%
2.	Abonamente eliberate -liber	12.987	12.648	-2,61%
3.	Pensionari	70.831	60.180	-15,05%
4.	Elevi	12.985	7.667	-40,95%
5.	Persoane cu dizabilitati	4.569	3.858	-15,56%
6.	Deportati, revolutionari, vadove de razboi	621	436	-29,80%

In anul 2021 S.C. Eltrans S.A. a eliberat abonamente gratuite pentru anumite categorii de persoane (elevi, pensionari, persoane cu dizabilitati, vadove de razboi, deportati, revolutionari), încasând contravaloarea serviciului prestat la pretul de 81 lei/abonament pentru toate categoriile de mai sus.

Conform Contractului de delegare a activitatii de transport in comun nr.29305/05.12.2019, art. 9, „Compensatia ” prevede ”Autoritatea contractanta va plati operatorului compensatia pentru efectuarea obligatiei de serviciu public, dupa urmatoarea formula: $Compensatia = Cheltuieli de exploatare + Profit rezonabil - Venituri de exploatare$ ”, in acest sens S.C. Eltrans S.A. a incasat in anul 2021 compensatie de la Autoritatea Contractanta (Municipiul Botosani) in suma totala de 2.301.677 lei.

Ca urmare a celor prezentate mai sus, pentru persoanele care beneficiaza de gratuitati

(pensionari, elevi, persoane cu dizabilitati, vaduve de razboi, deportati, revolutionari), si conform prevederilor din Contractul de delegare a transportului in comun nr.29305/05.12.2019, in anul 2021 SC Eltrans SA a incasat suma de 7.269.578 lei, dupa cum urmeaza:

- Sume incasate de la municipiul Botosani pentru persoanele ce beneficiaza de gratuitati, in suma totala cu tva - 4.967.901 lei;
- Compensatie conform contract - 2.301.677 lei.

perioada	Categoriile de persoane ce beneficiaza de gratuitati	Valoare prestatii incasata cu tva
Total an 2021	pensionari	4.040.655
	elevi	621.042
	persoane cu dizabilitati	275.730
	Efectul Legii	30.474
	Compensatie contract 29305/05.12.2019	2.301.677
	TOTAL cu tva	7.269.578

V. PREZENTAREA SITUATIEI ECONOMICO- FINANCIARE A SOCIETATII

A. Creanțe și datorii

Creantele societatii la data de 31.12.2021 sunt in suma totala de **698.119,00 lei**, si sunt formate din:

1. Creante de incasat de la clienti sunt in suma totala de **174.297,00 lei**, cu urmatoarele scadente:

- creanțe pana în 30 zile **160.275** lei
- creanțe între 30-60 zile **11.973** lei
- creanțe între 60-90 zile **294** lei
- creanțe peste 90 zile **1.755** lei
- clienți incerti **13.884** lei

pentru clienti incerti sunt constituite provizioane in suma de 13884 lei.

2. Clienti- facturi de intocmit sunt in suma de **397.827,00 lei**.

3. Creante de incasat de la Bugetul de stat in suma totala de **118.118,00 lei**, astfel:

- concedii boala salariatii de incasat de la CASS **115.354,00**
- tva neexigibil **2.764,00**

4. creante fata de salariatii in suma totala de **7.877,00 lei**.

B. Situația datoriilor

La data de 31.12.2021 datoriile totale ale societatii sunt in suma de **1.012.468,00 lei**, si sunt formate din:

1. Datoriile catre furnizori sunt in suma de **326.442,00 lei**, cu urmatoarele scadente:

- furnizori pana în 30 zile **326.442** lei
- furnizori între 30-60zile **0** lei
- furnizori între 60-90zile **0** lei

2. Datoriile catre bugetul de stat si bugetul local sunt in suma totala de **307.775,00 lei**, cu urmatoarele destinatii:

- impozit salarii luna dec 2021 **41.128** lei
- tva de plata luna dec 2021 **90.119** lei
- contributii CASS, CAS si alte fonduri sp. dec. 2021 **154.950** lei
- alte impozite si taxe locale **914** lei
- Impozit pe profit **20.664** lei

3. Datorii catre salariati in suma totala de **378.251,00 lei** sunt formate din:

salarii luna dec 2021	179.517	lei
poprii salarii	2.729	lei
garantii materiale salariati	196.005	lei

La data de 31.12.2021, Eltrans S.A. inregistreaza un singur client cu o restanta mai veche de 60 zile, Expert Medical PDK S.R.L – 2 panouri publicitare , in suma de 2049 lei, restanta ce a fost incasata in cursul lunii ianuarie 2022.

In cursul anului 2021, Eltrans S.A. a urmarit achitarea la termen a datoriilor catre bugetul de stat, furnizori, salariati, pentru a nu inregistra alte costuri accesorii (majorari, penalitati de intarziere), iar la sfarsitul anului 2021 nu are datorii restante la bugetul de stat, furnizori, sau salariati.

VI. Resurse umane - personal, salarizare

La data de 31.12.2021, numarul total de personal salariat existent in societate a fost de 88 de angajati din care 1 salariati au contracte de munca suspendate (crestere copil). Toate cele 88 de contracte individuale de munca sunt incheiate pe perioada nedeterminata.

Numarul mediu de salariati din anul 2021 a fost de 86 de persoane.

VII. Investitii

Conform planului de investitii pentru anul 2021, pana la data de 31 decembrie 2021 S.C. Eltrans S.A a achizitionat:

- Din capitolul „reparatii sediul administrativ” prevazut in planul de investitii Anexa 4 din BVC aprobat pentru anul 2021 in suma de 120 mii lei, s-a cheltuit suma de 10.440 lei pentru achizitionarea unui dulap depozitare cabluri si echipamente retea sediu.

VIII. Modul de ducere la îndeplinire a contractului de mandat al directorului general

La 31 decembrie 2021, indicatorii de performanta financiara au următoarele valori:

Nr crt	INDICATOR	U M	Formula de calcul	Prevederi	Realizat 31.12. 2021	Grad realizare indicatori %
1.	Perioada de incasare a creanțelor	zile	$\frac{\text{Creanțe} \times \text{Nr.zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	60	26,30	100 %
2.	Perioada de rambursare a datoriilor	zile	$\frac{\text{Datorii} \times \text{Nr.zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	60	36,63	100 %
3.	Productivitatea muncii	mii lei	$\frac{\text{Venituri totale din exploatare}}{\text{Nr. mediu de personal}}$	113,02	117,75	104,19%
4.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	lei	$\frac{\text{Cheltuielitore}}{\text{Venituri}}$	965,83	982,29	98,32%
5.	Grad de indatorare	%	$\frac{\text{Datorii}}{\text{Activ total}} \times 100$	max.50	33,26%	100 %
6.	Plati restante	mii lei	<u>Obligatii la buget de stat si local</u>	0	0	100 %

7.	Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)		<u>Active curente</u> Datoriicurente	minim 1,5	2,309	100%
8.	Indicatorul lichiditatii imediate		<u>Active curente-stocuri</u> Datoriicurente	minim 0,80	1,987	100 %

Indicatorii performanta nonfinanciari pentru anul 2021 se prezinta astfel:

Nr.crt	indicator	Formula de calcul	Indicatoripropusi	Grad de realizare
1	Coefficientul de productivitate a activelor	Nr autobuze active/nr.total autobuze *100 = 9/9*100	Min 30%	100%
2	Grad de satisfactie a clientilor	Nr.sesizari si reclam rezolvate/nr. Total de petitii*100 = 5/5	Min 90%	100%

IX. Activitati operationale

Indicatorii tehnici pentru anul 2021 se prezinta astfel:

Anul	NUMĂR CĂLĂTORI	KILOMETRI PARCURȘI	ORE ÎN EXPLOATARE TRASEU 101+102	NUMĂR CURSE EFECTUATE TRASEU 101+102	VITEZA COMERCIALĂ
2021	4.588.762	571.342 km	61.004 ore	61.480 curse	16 km/oră

Numarul mediu de mijloace de transport in exploatare:

anul	Mediua lunara a autobuzelor in exploataretraseu 101+102	Lungime traseu	
		101	102
2021	9 autobuze	12 km	10 km

X. Alte obiective si masuri realizate

În cursul trimestrului IV al anului 2021 s-a continuat activitatea de imbunatatire a activitatii de gestionare a parcarilor publice cu plata, astfel la inceputul anului 2021 (aprilie) s-a preluat

parcarea din zona parcului M. Eminescu cu un numar de 40 locuri parcare, urmand ca la inceputul anului 2022 alte 5 parcari publice sa intre in administrarea societatii noastre.

In luna noiembrie 2021, ca urmare a numirii Consiliului de Administratie la data de 20 octombrie, au fost aprobate propunerile de casare pentru anul 2020.

Pentru casarea tramvaielor, a mijloace transport, etc., in prima faza s-a procedat la valorificarea acestora prin vanzare la licitatie, iar daca acest lucru nu se va realiza sa va proceda la valorificarea acestora la fier vechi.

Tot in aceasta perioada a avut loc inventarierea generala a patrimoniului, ocazie cu care s-au facut propunerile de casare, a mijloacelor fixe si mobile, piese de schimb, subansamble care vor fi valorificate conform legii.

XI. Modul de organizare și conducere a evidenței contabile

Pentru a reflecta o imagine fidela si clara a patrimoniului, a situatiei financiare, precum si a rezultatelor obtinute, au fost respectate normele si principiile legislatiei prevazute de actele contabile in vigoare.

Au fost respectate prevederile Ordinul MFP nr. 1802/2014 - aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Au fost asigurate conditii de pastrare si arhivare a documentelor contabile, registrelor si situatiilor financiare.

Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

XII. Schimbari semnificative in situatia afacerilor si in aspectele externe. Concluzii

In luna martie 2022 s-au ridicat masurilor de limitare a circulatiei populatiei determinate de epidemia de COVID 19, masuri care au afectat buna desfasurare a activitatii in perioada 2020, 2021. In aceste conditii am sperat ca activitatea societatii sa revina la normal, dar un alt eveniment semnificativ a avut loc la sfarsitul lunii februarie 2022. Astfel pe data de 24 februarie 2022 a inceput razboiului din Rusia si Ucraina. Starea de razboi din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus de Uniunea Europeana conduc implicit la afectarea functionarii normale a activitatilor economice si financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultati de gestionare a riscurilor de asigurare/ mentinerea conditiilor normale de desfasurare a activitatii entitatilor companiilor din multe domenii de activitate.

Astfel, potrivit unui raport al S/P (*Standard/ Poor Global Rating Agency*), implicatiile economice ale invaziei Rusiei in Ucraina, sunt:

- Intreruperea aprovizionarii cu energie sau variatii semnificative ale preturilor, in special in Europa;
- Abilitatea Europei de a gasi rapid solutii alternative la gazele rusesti;
- Presiuni inflationiste in economii prin cresterea preturilor la energie, alimente si metale;
- Intensificarea atacurilor si contraatacurilor cibernetice intre Rusia si adversarii sai cunoscuti sau potentiali;
- Reevaluarea riscului de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare pentru debitorii mai slabi;
- Diminuarea profitului pentru sectoarele care consuma multa energie sau se bazeaza pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

Aceste implicatii economice pot afecta situatiile financiare, la nivelul urmatoarelor elemente:

- Valoarea stocurilor, a creantelor si a datoriiilor;

- Valoarea fondului commercial, a activelor necorporale;
- Penalitati contractuale pentru nerespectarea termenelor si conditiilor.

In acest sens se impune a fi urmarit impactul acestor evenimente asupra conditiilor de piata, in special cu privire la aplicarea principiului continuitatii activitatii. Prin urmare, conducerea societatii a identificat **factorii de risc care sa limiteze continuitatea activitatii** in conditii normale pentru cel putin 12 luni de la data incheierii exercitiului financiar, si anume:

- *Cresterea preturilor la carburant.* Avand in vedere ca activitatea de transport in comun se realizeaza cu autobuze diesel, iar pretul la combustibil creste de la o zi la alta, acest aspect constituie un factor de risc in buna desfasurare a activitatii;

- *Solicitarile salariatilor de majorare a salariilor.* In contextual cresterii preturilor la utilitati, alimente si bunuri de larg consum, se inregistreaza solicitari tot mai dese ale salariatilor de majorare a salariilor. Avand in vedere ca piata fortei de munca este deficitara, trebuie acordata o atentie sporita solicitarilor salariatilor astfel incat desfasurarea activitatii sa nu fie obstructionata de diverse proteste cu intreruperea activitatii.

- *Reducerea numarului de calatori.* Se observa o reducere a numarului de calatori de la un an la altul. Desi societatea a achizitionat 9 autobuze pentru transportul in comun in conditii de siguranta si confort, totusi cele 9 autobuze nu pot asigura reducerea timpilor de asteptare in statii, din aceasta cauza calatorii sunt preluati de firma concurenta (Microbuzul SRL) care circula cu masini mai mici (microbuze) ce au o frecventa mai mare in statii.

Dintre **masurile necesare pentru a contracara efectele crizei**, amintim:

- Impreuna cu Municipiul Botosani se intentioneaza sa se acceseze fonduri prin PNRR pentru achizitia a 11 autobuze electrice. Realizarea acestui obiectiv va duce la scaderea costurilor cu carburantii, precum si realizarea unui grafic de circulatie care sa reduca timpii de asteptare din statii;
- In conditiile cresterii preturilor la utilitati, combustibil, etc., SC Eltrans SA are in vedere cresterea preturilor la tichetele de calatorie pentru activitatea de transport in comun cat si cresterea tarifelor pentru activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata;
- Deasemeni, Contractul de delegare a activitatii de transport in comun nr. 29305/05.12.2019 incheiat cu municipiul Botosani, prevede ca activitatea de transport in comun sa fie sustinuta de catre acesta, in sensul ca municipiul Botosani acopere diferenta dintre veniturile si cheltuielile activitatii de transport in comun, daca diferenta este negativa, prin compensatia prevazuta la capitolul 9 din Contract.

Avand in vedere masurile pe care ne propunem sa le luam in cursul anului 2022, masuri ce vor contracara efectele crizei actuale, inclusiv cele determinate de efectele razboiului dintre Rusia si Ucraina, consideram ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii normale, fara sa fie afectat principiul continuitatii activitatii.

Consiliul de Administratie al SC Eltrans S.A. Botosani,

Dreliciuc Simion
Ciocan Vasile
Belic Andrei Constantin
Florea Ana Meda
Ursu Catalin

