

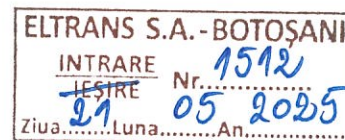


CA.
21.05.2025

S.C. ELTRANS S.A. Botoșani
Reg. Com. J07/270/1998, C.I.F. RO10863041
Calea Națională nr. 2, Botoșani, C.P. 710010

Tel/Fax: 0231.518.671
E-mail: office@eltransbt.ro
www.eltransbt.ro

IBAN: RO76 RNCB 0041041206050001, Banca Comercială Română, Botoșani



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL S.C. ELTRANS S.A. BOTOȘANI anul 2024

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 guvernanța 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 2024, conducerea societății a fost asigurată de:

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

În perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, Consiliul de Administrație a fost reprezentat de:

Beilic Constantin Andrei - președinte;
Drelciuc Simion - membru;
Ciocan Vasile - membru;
Ursu Catalin - membru;
Vlas Dorin - membru.

Conducerea executivă este reprezentată de:

Turcoman Andrei - director general 01.01.2024 – 31.12.2024;
Padurariu Catalin Vasile - director economic 01.01.2024 – 31.12.2024.

II. Capitaluri și active

Capitalul social al SC ELTRANS SA la data de 31.12.2024 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 initial 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 01.01.2023 - 31.12.2023	Perioada 01.01.2024 - 31.12.2024	Evoluție indicator (lei)
Cifra afaceri	14.178.941	15.980.790	1.801.849

Analizând cifra de afaceri a anului 2024 comparativ cu cifra de afaceri a anului 2023, se observa o creștere a acesteia cu 1.801.849 lei, respectiv de 12,70% , rezultata din:

- Creșterea numărului de calatori a dus la creșterea veniturilor din activitatea de transport in comun;
- Creșterea numărului de locuri de parcare administrate de societate;

IV. Contul de profit și pierdere

Denumire indicator	Perioada 01.01.2023 - 31.12.2023	Perioada 01.01.2024 - 31.12.2024	Evoluție indicator (lei)
Venituri din exploatare	14.277.976	16.044.015	1.766.039
Cheltuieli din exploatare	13.434.056	14.975.652	1.541.596
1. Rezultat din exploatare	843.920	1.068.363	224.443
Venituri financiare	19.819	24.809	4.990
Cheltuieli financiare	1.665	9.661	7.996
2. Rezultat financiar	18.154	15.148	-3.006
5. Profit (pierdere) brut(ă)(rd1+2)	862.074	1.083.511	221.437
6. Impozit profit	106.423	129.757	23.334
7. Profit (pierdere) net(ă)	755.651	953.754	198.103

Analizând contul de profit și pierdere a anului 2024, comparativ cu anul 2023, rezultă ca in anul 2024 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ de 12,30%, iar cheltuielile de exploatare au crescut cu 11,47%, înregistrând astfel la sfarsitul anului 2024 un profit net in suma de 953.754 lei, cu 198.103 lei mai mare decat profitul net realizat in anul 2023. Acest profit va permite constituirea de rezerve legale, rezerve pentru profitul reinvestit si pentru plata de dividende catre actionarul unic.

✓ Veniturile din activitatea de exploatare au urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire indicator	2023	2024	2024-2023
1.	Venituri din activitatea de transport in comun	11.742.587	13.256.954	1.514.367
2.	Venituri din inchiriere, stalpi, spatii publicitare,	603.052	703.542	100.490
3.	Venituri din activitatea de adm. a parcarilor publice	1.833.302	2.020.294	186.992
4.	Alte venituri exploatare	99.035	63.225	-35.810
	TOTAL	14.277.976	16.044.015	1.766.039

Cresterea veniturilor din activitatea de exploatare cu peste 12% este determinata de:

- Cresterea numarului de calatori ;
- Cresterea numarului de locuri de parcare administrate de societate;
- O mai buna gestionare a activitatii de administrare a parcarilor publice cu plata din municipiul Botosani;

✓ Cheltuielile de exploatare ale societatii inregistrate in anul 2024, au urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire indicator	2023	2024	2024-2023
1.	Cheltuieli materiale, piese de schimb, ob.de inventar	1.729.640	1.895.119	165.479
2.	Cheltuieli cu utilitatile	83.477	85.717	2.240
3.	Cheltuieli intretinere si reparatii	33.698	24.974	-8.724
4.	Redeventa parcare publice	269.185	307.162	37.977
6.	Chirie leasing operational	2.133.153	2.124.930	-8.223
7.	Cheltuieli prime de asigurare	40.370	51.128	10.758
8.	Cheltuieli protocol, reclama, publicitate	31.381	32.090	709
9.	Cheltuieli cu deplasari, detasari	8.625	9.974	1.349
6.	Cheltuieli prestate de terti	485.898	488.642	2.744
7.	Cheltuieli cu impozite si taxe	162.304	193.126	30.822
8.	Cheltuieli cu salariile, colaboratori si asig. sociale	8.034.692	9.430.738	1.396.046
9.	Alte cheltuieli de exploatare	17.583	4.953	-12.630
10.	Cheltuieli cu amortizarile	404.050	300.101	-103.949
11.	Cheltuieli de expl provizioane deprecieri active circulante	0	26.997	26.997
	TOTAL	13.434.056	14.975.652	1.541.596

Conform tabelului de mai sus in anul 2024 se inregistreaza o crestere a cheltuielilor de exploatare cu 11.47% fata de anul 2023, respectiv cu 1.548.492lei, determinata in principal de:

- Cresterea cheltuielilor cu salariile cu peste 17%;

- Cresterea tarifelor la serviciile prestate de terti;
- Cresterea cheltuielilor cu asigurarile,, etc.

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

Nr.crt.	Denumire indicator	Transport in comun + inchiriere spatii publicitare	Administrare parcuri publice cu plata	Total
1.	Venituri totale	14.023.721	2.020.294	16.044.015
2.	Cheltuieli totale	13.184.952	1.790.700	14.975.652
3.	Rezultatul brut (profit/pierdere)	838.769	229.594	1.068.363

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 2024, prin urmare veniturile realizate acopera costurile generate de desfasurarea in bune conditii a acestor activitatii.

Astfel, la sfarsitul anului 2024 societatea inregistreaza din activitatea de exploatare un profit brut in valoare de 1.068.363 lei, din care 838.769 lei din activitatea de transport in comun si 229.594 lei din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata.

Ca si pondere, veniturile din activitatea de transport in comun reprezinta 87,40% din totalul veniturilor, in timp ce veniturile obtinute din administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere de 12,60%. Deasemeni, cheltuielile aferente activitatii de transport in comun reprezinta 88%, iar cheltuielile cu administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere in totalul cheltuielilor de 12%.

Avand in vedere ca activitatea de transport in comun este activitatea de baza a societatii, se impune analiza pe categorii de beneficiari ai transportului in comun. Astfel, in cursul anului 2024, se observa crestere cu aproape 9% a numarului de bilete de calatorie vandute, o crestere a numarului de abonamente pentru elevi (23%), dar in acelasi timp se inregistreaza o reducere a numarului de abonamente de calatorie – salariatii (19%) - reducere determinata in mare parte de inchiderea unor societati din domeniul confectionarii.

Nr.crt.	Categorie beneficiara	Nr. tichete eliberate 2023	Nr. tichete eliberate 2024	2024/2023 %
1.	Bilete de calatorie vandute	599.190	654.054	+9,10%
2.	Abonamente eliberate -liber	11.126	9.077	-18,50%
3.	Pensionari	54.986	55.257	+0,40%
4.	Elevi	13.042	16.066	+23,10%
5.	Persoane cu dizabilitati	3.386	3.085	-8,90%
6.	Deportati, revolutionari, vadove de razboi	568	642	+13%

Ca urmare a celor prezentate mai sus, pentru persoanele care beneficiaza de gratuitati (pensionari, elevi, persoane cu dizabilitati, vadove de razboi, deportati, revolutionari), in anul 2024 SC Eltrans SA a facturat incasat suma de 10.942.378 lei, dupa cum urmeaza:

- Sume incasate de la municipiul Botosani pentru persoanele ce beneficiaza de gratuitati, in suma totala fara tva - 5.178.077 lei;
- Compensatie conform contract - 5.764.301 lei.

perioada	Categoriile de persoane ce beneficiaza de gratuitati	Valoare prestatii fara tva
Total an 2024	pensionari	3.111.138
	elevi	1.674.203
	persoane cu dizabilitati	321462
	Efectul Legii	71.274
	Compensatie contract 29305/05.12.2019	5.764.301
	TOTAL cu tva	10.942.378

V. PREZENTAREA SITUATIEI ECONOMICO- FINANCIARE A SOCIETATII

A. Creanțe și datorii Creantele societatii la data de 31.12.2024 sunt in suma totala de 4.405.158 lei, si sunt formate din:

1. Creante de incasat de la clienti sunt in suma totala de 3.649.922,00 lei, cu urmatoarele scadente:

- ☐ creanțe pana în 30 zile 1.418.995 lei
- ☐ creanțe între 30-60 zile 814.292 lei
- ☐ creanțe între 60-90 zile 857.451 lei
- ☐ creanțe peste 90 zile 559.544 lei

2. Clienti- facturi de intocmit sunt in suma de 555.898,00 lei.

3. Creante de incasat de la Bugetul de stat in suma totala de 198.605,00 lei, astfel:
concedii boala salariatii de incasat de la CASS – 194.814,00 lei;
Tva neexigibil – 3791,00 lei

4. creante fata de salariatii in suma totala de 733,00 lei.

B. Situația datoriilor

La data de 31.12.2024 datoriile totale ale societatii sunt in suma de 2.674.803,00 lei, si sunt formate din:

1. Datoriile catre furnizori sunt in suma de 487.585,00 lei, cu urmatoarele scadente:

- ☐ furnizori pana în 30 zile 487.585 lei
- ☐ furnizori între 30-60zile 0 lei
- ☐ furnizori între 60-90zile 0 lei

2. Furnizori facturi nesosite –688.786 lei

3. Clienti creditori – 3.226,00 lei.

4.Datoriile catre bugetul de stat si bugetul local sunt in suma totala de 502.979,00 lei, cu urmatoarele destinatii:

- impozit salarii luna dec 2024 – 54.216,00 lei;
- tva de plata luna dec 2024 - 150.295,00 lei;
- contributii CAS, CASS si alte fonduri – 283.809,00 lei;
- impozit profit - 13.893,00 lei;
- ate impozite si taxe – 766,00 lei.

5. Datorii catre salariatii si alte datorii – sunt in suma totala de 571.673,00 lei sunt formate din:

salarii luna dec 2024	378.303	lei
popriri salarii	9.832	lei
garantii materiale salariați	179.368	lei
Alte datorii	4.170	lei

6. Credite pe termen scurt - 420.555,00 lei.

C. Situatia disponibilitatilor financiare

La data de 31.12.2024 disponibilitate financiare ale societatii sunt in suma de **657.513,00 lei**,

dupa cum urmeaza:

disponibilitati financiare existente la 31.12.2024 in contul curent:	444.541	lei
disponibilitati financiare existente la 31.12.202 in casierie	37.504	lei
garantii materiale salariați depuse la Banca Transilvania	175.468	lei

La data de 31.12.2024, Eltrans S.A. inregistreaza restante la incasarea facturilor de la clientii bugetari (primarie, scoli, etc.) in suma de 2.231.287 lei, restante care au fost ncasate la inceputul anului 2025.

In cursul anului 2024, Eltrans S.A. a urmarit achitarea la termen a datoriilor catre bugetul de stat, furnizori, salariați, pentru a nu inregistra alte costuri accesorii (majorari, penalitati de intarziere), iar la sfarsitul anului 2024 nu are datorii restante la bugetul de stat, furnizori, sau salariați.

VI. Resurse umane - personal, salarizare

La data de 31.12.2024, numarul total de personal salariat existent in societate a fost de 94 de angajati, din care 1 contracte de munca pe perioada determinata, iar 93 de contracte de munca sunt incheiate pe perioada nedeterminata.

Numarul mediu de salariați in anul 2024 a fost de 94 de persoane fiind in concordant cu prevederile din Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2024.

VII. Investitii

Programul de investitii pentru anul 2024, parte integrata din BVC pentru anul 2024 aprobat este in suma de 18 mii lei cu urmatoarele obiective de investitii, realizat in totalitate:

- Web site Eltrans - 18.000 lei – realizat.

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

La 31 decembrie 2024, indicatorii de performanta financiara au următoarele valori:

Nr. crt.	INDICATOR	Formula de calcul	pond ere	Prevederi Bvc aprobat	BVC realizat 31.12.2024	Grad realizare
1.	Cifra de afaceri	Bvc anual	15%	16.129	15.981	14,86%
2.	Gradul de realizare a investitiilor din surse proprii ≥ 80%	<u>Realizat BVC</u> Aprobat BVC	10%	18	18	10%
3.	Incasare creante comerciale restante ≥ 10%	<u>Prevazut bilant contabil an financiar anterior</u>	10%	0	0	10 %
4.	Productivitatea muncii calculate conform anexa BVC	<u>Venituri totale din exploatare/Nr. mediu de personal</u>	10%	171,71	170,66	9,94%
5.	Cheltuieli totale la 1000	<u>Cheltuielitotalex1</u>	10%			

	lei venituri	000 Venituri totale		958.34	931,20	10,29%
6.	Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)	Active curente Datoricurente	5%	minim 1,5	1,88	6,27%

Indicatori de performanta financiari suplimentari pentru directorii societatii pentru anul 2024.

Nr. crt.	INDICATOR	U M	Formula de calcul	Grad realizare obligatoriu	Prevederi Bvc	BVC realizat 31.12.2024	Grad realizare
1.	Incadrare a cheltuielilor totale de natura salariala in limita prevazuta in BVC	Mii lei	Bvc anual	100%	9.514	9.430	100
2.	Respectare indicatori OUG 26/2013			100%	100	100	100%

Indicatorii performanta nonfinanciari pentru anul 2024 se prezinta astfel:

Nr.crt	indicator	Formula de calcul	Pondere	realizat	Grad de realizare
1	Ponderea nr. de reclamatii scrise in numarul total de utilizatori/clienti.	Nr reclamatii/nr. client $\leq 0.5\%$. - 3 reclamatii; - 4.860.404 calatori 2024	5%	0,0005%	100%
2	Ponderea nr. de reclamatii justificate rezolvate in nr. total de utilizatori	Nr recl just rezolv/nr. client $< 0.1\%$. - 3 reclamatii rezolvate; - 4.860.404 calatori 2024	5%	0,0005%	100%
	Total		10%		100%

Indicatori de performanta nefinanciari de performanta corporativa pentru anul 2024 se prezinta astfel:

Nr.crt	indicator	Formula de calcul	Grad de realizare	Pondere
1	Informare publica	Publicarea pe pagina de web a societatii a hotararilor A.G.A., Rapoartele C.A. situatiilor financiare anuale si raportarile contabile semestriale, Raportul anual de audit extern.	100%	10%

	<i>indicatorilor de performanță a C.A.</i>	<i>C.A. și transmiterea către structura de guvernanta.</i>		
3	<i>Aprobarea Rapoartelor C.A. în A.G.A., transmiterea către structura de guvernanta</i>	<i>Raport semestrial privind activitatea de administrare conform art. 55, alin. 1 din OUG nr. 109/2011; Raport anual privind activitatea întreprinderilor publice conform art 56 din OUG 109/2011; Raport anual al comitetului de nominalizare și remunerare privind remuneratia C.A. și directorilor conform art 55, alin. 2 din OUG nr. 109/2011</i>	100%	10%
	<i>Total</i>			30%
	<i>Total pondere</i>			100%

IX. Activități operaționale

Indicatorii tehnici pentru anul 2024 se prezintă astfel:

Anul	NUMĂR CĂLĂTORI	KILOMETRI PARCURȘI	ORE ÎN EXPLOATARE TRASEU 101+102	NUMĂR CURSE EFECTUATE TRASEU 101+102	VITEZA COMERCIALĂ
2024	4.860.404	636.373 km	54.453 ore	61.454 curse	16 km/oră

Numărul mediu de mijloace de transport în exploatare:

anul	Mediua lunară a autobuzelor în exploatare traseu 101+102	Lungime traseu	
		101	102
2024	13 autobuze	12 km	10 km

X. Alte obiective și măsuri realizate

În cursul anului 2024 s-a continuat activitatea de îmbunătățire a activității de transport în comun prin urmărirea respectării graficelor de transport ce va duce la reducerea timpului de așteptare în stații pentru călători respectiv la creșterea numărului de călători.

Tot în această perioadă a avut loc inventarierea generală a patrimoniului. În anul 2024 nu s-au făcut propuneri de casare a mijloacelor fixe și mobile, piese de schimb, subansamble, etc.

XI. Modul de organizare și conducere a evidenței contabile

Pentru a reflecta o imagine fidelă și clară a patrimoniului, a situației financiare, precum și a rezultatelor obținute, au fost respectate normele și principiile legislației prevăzute de actele contabile în vigoare.

Au fost respectate prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014 - aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Au fost asigurate condiții de păstrare și arhivare a documentelor contabile, registrelor și situațiilor financiare.

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

XII. Schimbări semnificative în situația afacerilor și în aspectele externe. Concluzii

Efectele unei crize economico-financiare afectează toate laturile societății, de la statele care nu-și mai pot plăti datoriile și angajații, până la persoanele fizice care își pierd economiile, locul de muncă și chiar casele. Printre principalele urmări ale unei crize economice se numără:

- Scăderea economiei la nivel mondial sau local;
- Inflația (scăderea valorii banilor);
- Creșterea prețurilor;
- Creșterea nivelului somajului;
- Falimentul unor firme (mai ales a celor mici și mijlocii);
- Creșterea dobânzilor bancare.

În acest sens se impune a fi urmărit impactul acestor evenimente asupra condițiilor de piață, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității. Prin urmare, conducerea societății a identificat **factorii de risc care să limiteze continuitatea activității** în condiții normale pentru cel puțin 12 luni de la data încheierii exercitiului financiar, și anume:

- *Creșterea prețurilor la carburant.* Având în vedere că activitatea de transport în comun se realizează cu autobuze diesel, iar prețul la combustibil crește de la o zi la alta, acest aspect constituie un factor de risc în buna desfășurare a activității;
- *Solicitarile salariaților de majorare a salariilor.* În contextual creșterii prețurilor la utilități, alimente și bunuri de larg consum, se înregistrează solicitări tot mai dese ale salariaților de majorare a salariilor. Având în vedere că piața forței de muncă este deficitară, trebuie acordată o atenție sporită solicitarilor salariaților astfel încât desfășurarea activității să nu fie obstructionată de diverse proteste cu întreruperea activității.
- *Neîncasarea la timp a creanțelor de la unitățile bugetare (Primăria municipiului Botosani și Școlile din municipiul Botosani).* Reducerea cheltuielilor bugetare a dus în trimestrul 4 al anului 2024 la neîncasarea la timp a creanțelor, înregistrând întârzieri mai mari de 90 de zile la

incasarea facturilor de la unitatile bugetare, motiv pentru care societatea a fost nevoita sa foloseasca disponibilitatile din linia de credit, respectiv disponibilitatile constituite intr-un depozit bancar pentru acoperirea clauzei din Contractul de leasing operational referitoare la sumele de achitat pentru kilometrii suplimentari.

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

- Impreuna cu Municipiul Botosani se intentioneaza sa se acceseze fonduri prin PNRR pentru achizitia de 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;
- Intensificarea campaniilor de promovare a transportului in comun cu autobuze in vederea cresterii numarului de calatori, respectiv in vederea cresterii veniturilor din activitatea de transport in comun;
- Cresterea veniturilor din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata prin intensificarea controalelor in parcarile publice , o mai buna colaborare cu Politia locala in vederea identificarii masinilor parcate neregulamentar si ridicarea acestora.

Avand in vedere masurile pe care ne propunem sa le luam in cursul anului 2024, masuri ce vor contracara efectele crizei actuale, inclusiv cele determinate de efectele razboiului dintre Rusia si Ucraina, consideram ca activitatea societatii se va desfasura in conditii normale, fara sa fie afectat principiul continuitatii activitatii.

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

Beilic Andrei Constantin
Drelciuc Simion
Ciocan Vasile
Vlas Dorin
Ursu Catalin

