



S.C. ELTRANS S.A. Botoșani

Tel/Fax: 0231.518.671

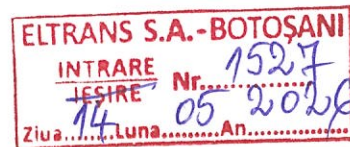
Reg. Com. J1998000270077, C.U.I. 10863041

E-mail: office@eltransbt.ro

Calea Națională nr. 2, Botoșani, C.P. 710010

www.eltransbt.ro

IBAN: RO76 RNCB 0041041206050001, Banca Comercială Română, Botoșani



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

Pentru anul 2025

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 2025, conducerea societății a fost asigurată de:

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

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025, Consiliul de Administratie a fost reprezentat de:

Beilic Constantin Andrei - presedinte;
Dreliciuc Simion – membru;
Ciocan Vasile – membru;
Ursu Catalin – membru ;
Vlas Dorin – membru .

Conducerea executiva este reprezentată de:

Turcoman Andrei – director general 01.01.2025 – 31.12.2025;
Padurariu Catalin Vasile – director economic 01.01.2025 – 31.12.2025.

II. Capitaluri și active

Capitalul social al SC ELTRANS SA la data de 31.12.2025 este de 1.630.087,50 lei, divizat într-un număr de 652.035 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social se prezintă astfel:

Acționari	Sold inițial capital social (lei)	Creșteri C.S. 2025	Sold final capital social (lei)	%
Consiliul local Botoșani	1200000	430087,50	1630087,50	100
TOTAL	1200000	430087,50	1630087,50	100

III. Evoluția cifrei de afaceri

Denumire indicator	Perioada 01.01.2024 - 31.12.2024	Perioada 01.01.2025 - 31.12.2025	Evoluție indicator (lei)
Cifra afaceri	15980790	15362025	-618765

Analizând cifra de afaceri a anului 2025 comparativ cu cifra de afaceri a anului 2024, se observa o diminuare a acesteia cu 618.765 lei, respectiv de 3,88%, diminuare influențată de:

- Scaderea numărului de călători a dus la scaderea veniturilor din activitatea de transport în comun;
- Creșterea cotei de TVA de la 19 la 21% a dus la o scădere a veniturilor atât din activitatea de transport în comun cât și din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plată din Municipiul Botoșani, în detrimentul creșterii taxei pe valoare adăugată.

IV. Contul de profit și pierdere

Denumire indicator	Perioada 01.01.2024 - 31.12.2024	Perioada 01.01.2025 - 31.12.2025	Evoluție indicator (lei)
Venituri din exploatare	16044015	15362766	-681249
Cheltuieli din exploatare	14975652	14585229	-390423
1. Rezultat din exploatare	1068363	777537	-290826
Venituri financiare	24809	18488	-6321
Cheltuieli financiare	9661	66654	56993
2. Rezultat financiar	15148	-48166	-63314
5. Profit (pierdere) brut(ă)(rd1+2)	1083511	729371	-354140
6. Impozit profit	129757	112614	-17143
7. Profit (pierdere) net(ă)	953754	616757	-336997

Analizând contul de profit și pierdere a anului 2025, comparativ cu anul 2024, rezultă că în anul 2025 veniturile din exploatare sunt mai mici cu aproximativ 4,26%, iar cheltuielile de exploatare s-au diminuat cu 3,22%, înregistrând astfel la sfârșitul anului 2025 un profit net în suma de 616.757 lei, cu 336.997 lei mai mic decât profitul net realizat în anul 2024.

Profitul net realizat în anul 2025 va permite constituirea de rezerve legale, rezerve pentru profitul reinvestit și pentru plata de dividende către acționarul unic cât și pentru plata pentru participare la profit a salariaților.

✓ Veniturile din activitatea de exploatare au urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire indicator	2024	2025	2025-2024
1.	Venituri din activitatea de transport in comun	13256954	12690461	-566493
2.	Venituri din inchiriere, stalpi, spatii publicitare,	703542	710200	6658
3.	Venituri din activitatea de adm. a parcarilor publice	2020294	1961365	-58929
4.	Alte venituri exploatare	63225	740	-62485
	TOTAL	16044015	15362766	-681249

Scaderea veniturilor din activitatea de exploatare cu 4,26 este determinata de:

- Scaderea numarului de calatori a dus la scaderea veniturilor din activitatea de transport in comun;
- Cresterea cotei de TVA de la 19 la 21% a dus la o scadere a veniturilor atat din activitatea de transport in comun cat si din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata din Municipiul Botosani, in detrimentul cresterii taxei pe valoare adaugata.

✓ Cheltuielile de exploatare ale societatii inregistrate in anul 2025, au urmatoarea componenta:

Nr. crt.	Denumire indicator	2024	2025	2025-2024
1.	Cheltuieli materiale, piese de schimb, ob.de inventar	1895120	1913059	17939
2.	Cheltuieli cu utilitatile	85717	146428	60711
3.	Cheltuieli intretinere si reparatii	24974	77388	52414
4.	Redeventa parcarilor publice	307162	294166	-12996
6.	Chirie leasing operational	2124930	395917	-1729013
7.	Cheltuieli prime de asigurare	51128	160448	109320
8.	Cheltuieli protocol, reclama, publicitate	32090	37204	5114
9.	Cheltuieli cu deplasari, detasari	9974	11088	1114
6.	Cheltuieli prestate de terti	488642	738004	249362
7.	Cheltuieli cu impozite si taxe	193126	194146	1020
8.	Cheltuieli cu salariile, colaboratori si asig. sociale	9430738	9927024	496286
9.	Alte cheltuieli de exploatare	4953	104144	99191
10.	Pierderi din creante	0	1786	1786
11.	Cheltuieli cu amortizarile	300101	455058	154957
12.	Cheltuieli de expl provizioane deprecieri active circulante	26997	129369	102372
	TOTAL	14975652	14585229	-390423

Conform tabelului de mai sus in anul 2025 se inregistreaza o scadere a cheltuielilor de exploatare cu 2,60% fata de anul 2024, respectiv cu 388.445 lei, determinata in principal de scaderea cheltuielilor cu leasingul operational.

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

Nr.crt.	Denumire indicator	Transport in comun + inchiriere spatii publicitare	Administrare parcarilor publice cu plata	Total
1.	Venituri totale	13401401	1961365	15362766
2.	Cheltuieli totale	12759351	1825878	14585229
3.	Rezultatul brut (profit/pierdere)	642050	135487	777537

Dupa cum se observa din tabelul de mai sus, atat activitatea de transport in comun cat si activitatea de parcarilor publice cu plata, sunt activitati care inregistreaza profit la sfarsitul anului 2025, prin urmare veniturile realizate acopera costurile generate de desfasurarea in bune conditii a acestor activitatii.

Astfel, la sfarsitul anului 2025 societatea inregistreaza din activitatea de exploatare un profit brut in valoare de 777537 lei, din care 642050 lei din activitatea de transport in comun si 135487 lei din activitatea de administrare a parcarilor publice cu plata.

Ca si pondere, veniturile din activitatea de transport in comun reprezinta 87,23% din totalul veniturilor, in timp ce veniturile obtinute din administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere de 12,77%. Deasemeni, cheltuielile aferente activitatii de transport in comun reprezinta 87,49%, iar cheltuielile cu administrarea parcarilor publice cu plata au o pondere in totalul cheltuielilor de 12,51%.

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 2025, se observa scadere cu 4.60% a numarului total de calatori, detaliat pe fiecare categorie de calatori conform tabelului de mai jos:

Nr.crt.	Categorie beneficiara	Nr. calatori 2024	Nr. calatori 2025	2025-2024	2025/2024 %
1.	Bilete de calatorie vandute	654054	644372	-9682	-1.48
2.	Abonamente eliberate -liber	453850	422000	-31850	-7.02
3.	Pensionari	2762850	2461300	-301550	-10.91
4.	Elevi	803300	833800	30500	3.80
5.	Persoane cu dizabilitati	154250	211300	57050	36.99
6.	Deportati, revolutionari, vaduve de razboi	32100	64000	31900	99.38
	Total	4860404	4636772	-223632	-4.60

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

elevi, persoane cu dizabilitati, vaduve de razboi, deportati, revolutionari), in anul 2025 SC Eltrans SA a facturat suma de 10.455.030 lei, dupa cum urmeaza:

- Sume facturate pentru persoanele ce beneficiaza de gratuitati la abonamentele de transport in comun, in suma totala fara tva - 5.035.034 lei;
- Compensatie conform contract - 5.419.996 lei.

perioada	Categoriile de persoane ce beneficiaza de gratuitati	Valoare prestatii fara tva
Total an 2025	pensionari	2748898
	elevi	1727411
	persoane cu dizabilitati	436858
	Efectul Legii	121867
	Compensatie contract 29305/05.12.2019	5419996
	TOTAL cu tva	10455030

V. PREZENTAREA SITUATIEI ECONOMICO- FINANCIARE A SOCIETATII

A. Creanțe și datorii Creantele societatii la data de 31.12.2025 sunt in suma totala de **3.222.913 lei**, si sunt formate din:

1. Creante de incasat de la clienti sunt in suma totala de **3.151.189,00 lei**, cu urmatoarele scadente:

- creanțe pana în 30 zile 2.373.256 lei
- creanțe între 30-60 zile 3.202 lei
- creanțe între 60-90 zile 767.003 lei
- creanțe peste 90 zile 7.728 lei

2. Creante de incasat de la Bugetul de stat in suma totala de **58.938,00 lei**, astfel:
concedii boala salariati de incasat de la CASS – 57.969,00 lei;
Tva neexigibil – 969,00 lei.

3. creante fata de salariatii in suma totala de **12.786,00 lei**.

B. Situația datoriilor

La data de 31.12.2025 datoriile totale ale societatii sunt in suma de **2.648.748,00 lei**, si sunt formate din:

1. Datoriile catre furnizori sunt in suma de **246.707,00 lei**, cu urmatoarele scadente:

- furnizori pana în 30 zile 246.707 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 **472.688,00 lei**, cu urmatoarele destinatii:

- impozit salarii luna dec 2025 – 56.090,00 lei;
- tva de plata luna dec 2025 - 100.173,00 lei;
- contributi CAS, CASS si alte fonduri – 305.027,00 lei;
- impozit profit - 11.388,00 lei;
- **ate impozite si taxe – 10,00 lei.**

3. Datorii catre salariati si alte datorii – sunt in suma totala de **637.686,00 lei** sunt formate din:

- salarii luna dec 2025 396.653 lei
- popriri salarii 13.984 lei
- garantii materiale salariati 222.757 lei
- Alte datorii 4.292 lei

4. Credite pe termen lung - 1.291.667,00 lei.

C. Situatia disponibilitatilor financiare

La data de 31.12.2025 disponibilitate financiare ale societatii sunt in suma de **1.020.091,00 lei**,

dupa cum urmeaza:

disponibilitati financiare existente la 31.12..2025 in contul curent:	781.637	lei
disponibilitati financiare existente la 31.12.2025 in casierie	19.597	lei
garantii materiale salariati depuse la Banca Transilvania	218.857	lei

La data de 31.12.2025, Eltrans S.A. inregistreaza restante la incasarea facturilor de la clientii bugetari (primarie,) in suma de 767.003 lei.

In cursul anului 2025, 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 2025 nu are datorii restante la bugetul de stat, furnizori, sau salariati.

VI. Resurse umane - personal, salarizare

La data de 31.12.2025, numarul total de personal salariat existent in societate a fost de 89 de angajati, din care 1 contracte de munca pe perioada determinata, iar 88 de contracte de munca sunt incheiate pe perioada nedeterminata.

Numarul mediu de salariati in anul 2025 a fost de 89 de persoane fiind in concordant cu prevederile din Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2025 (94).

VII. Investitii

Programul de investitii pentru anul 2025, parte integrata din BVC pentru anul 2025 aprobat este in suma de 1950 mii lei cu urmatoarele obiective de investii, realizat in totalitate:

- Achizitie 3(trei) autobuze second, E5	375.000 lei;
- Achizitia a 9 (noua) autobuze second, E6	1.575.000 lei;

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

La 31 decembrie 2025, indicatorii de performanta financiara au următoarele valori:

NR. CRT.	INDICATORI DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI	Valoare indicatori de realizat	Valoare indicatori realizati la 31.12.2025	Pondere ICP
	POLITICA DE INVESTIȚII			1%
1	Rata cheltuielilor de capital	8.72	28	1%
	FINANȚAREA			10%
2	Rata lichidității curente	1.00	2.67	5%
3	Lichiditatea imediată / Test acid	0.80	2.28	5%
	OPERAȚIUNI			8.48%
4	Rata de rotație a activelor	1.76	2.32	5%
5	Rata de rotație a creanțelor	5.79	4.03	3.48%
	RENTABILITATEA			10%
6	Marja profitului din exploatare	3.11	5.65	5%
7	Rentabilitatea capitalului propriu	7.49	17.12	5%

8	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	2.48	-3.87	0%
POLITICA DE DIVIDENDE				18%
9	Rata de plată a dividendelor	50	50	18%
TOTAL				47,48%

Indicatorii performanta nonfinanciari pentru anul 2025 se prezinta astfel:

Nr.crt.	INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI	Valoare indicatori de realizat	Valoare indicatori realizati la 31.12.2025	Ppondere ICP
INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA OPERATIONALI				24%
INDICATORI DE MEDIU		0		1%
1	Emisiile din domeniul de aplicare 2 (3)	-1.90%	-1.90%	1%
CREAREA LOCURILOR DE MUNCĂ				0%
2	Noi locuri de muncă adăugate în cursul anului	monitorizare	monitorizare	monitorizare
3	Numar de angajati cu handicap	conform legii (3)	0	0%
EGALITATEA DE GEN				5%
4	diferenta de renumerare intre angajatii de sex feminin si cei de sex masculin	0%	0%	5%
INDICATORI ORIENTATI SPRE SERVICII PUBLICE				18%
INDICATORI REFERITORI LA CLIEŢI				18%
5	Scorul satisfacției clienților	46,00%	98%	18%
INDICATORI LEGAȚI DE GUVERNANȚA CORPORATIVĂ				21%
6	Ponderea componentelor fixe în remunerarea administratorilor executivi și a administratorilor neexecutivi*	66,67%	100%	5%
7	Numărul de reuniuni ale consiliului de administrație	4	4	8%
8	stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	Da	Da	8%
TOTAL				46.50%
TOTAL PONDERE				92,48%

*Consiliul de Administratie al societatii este format doar din administrator neexecutivi si acestia au dreptul, conform legii, doar la o indemnizatie fixa lunara.

IX. Activitati operationale

Indicatorii tehnici pentru anul 2025 se prezinta astfel:

Anul	Nr. calatori	KM parcursi	Cost/km	Ore exploatare traseu 101+102	Nr. curse efectuate traseu 101+102	Viteza medie comerciala
2025	4636772	608153 km	20,83 lei/km	52901 ore	58660 curse	11,52 km/oră

Numarul mediu de mijloace de transport in exploatare:

anul	Mediua lunara a autobuzelor in exploataretraseu 101+102	Lungime traseu	
		101	102
2025	14 autobuze	12 km	10 km

X. Alte obiective si masuri realizate

În cursul anului 2025 s-a continuat activitatea de imbunatatire a activitatii de transport in comun prin urmarirea respectarii graficelor de transport ce va duce la reducerea timpului de asteptare in statii pentru calatori respectiv la cresterea numarului de calatori.

Astfel, in vederea asigurarii unui transport de calatori cat mai civilizat, luna mai si iunie 2025 au fost achizionate un numar de 12 autobuze marca ISUZU (9 de la Anadolu Automabil Rom SRL si 3 autobuze de la Nicarom Trans Expres SRL)

- Deasemeni, pentru realizarea unui transport in comun integrat atat pentru municipiul Botosani cat si pentru zona Metropolitana, Primaria Municipiul Botosani a accesat fonduri europene prin programul PNRR si au fost achizitionate un numar de 68 de autobuze electrice.
- 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

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

Efectele unei crize economico-financiare afecteaza toate laturile societatii, de la statele care nu-si mai pot plati datoriile si angajatii, pana la persoanele fizice care isi pierd economiile, locul de munca si chiar casele. Printre principalele urmasi ale unei crize economice se numara:

- Scaderea economiei la nivel mondial sau local;
- Inflatia (scaderea valorii banilor);
- Cresterea preturilor;
- Cresterea nivelului somajului;
- Falimentul unor firme (mai ales a celor mici si mijlocii);
- Cresterea dobanzilor bancare.

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.
- *Neincasarea la timp a creantelor de la unitatile bugetare* (Primaria municipiului Botosani si Scolile din municipiul Botosani). Reducerea cheltuielilor bugetare a dus in anul 2025 la neincasarea la timp a creantelor, inregistrand intarzieri 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.

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

- Impreuna cu Municipiul Botosani au fost accesate fonduri europene prin PNRR si au fost achizitionate 68 de autobuze electrice, autobuze ce vor deservi atat transportul in comun din Municipiul Botosani cat si transportul in comun din Zona Metropolitana.
- 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 2025, 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

