

**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023****RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

Page | 1

**privind situațiile financiare anuale ale SC CSIKI TRANS SRL Miercurea Ciuc la 31 decembrie 2022**

Situațiile financiare anuale ale societății sunt întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 85/2022, a Legii nr. 82/1991 Legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare și sunt conforme cu metodologia aprobată prin OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene modificate și completate prin OMFP nr. 470/2014.

Conform reglementărilor legale situațiile anuale ale societăți cuprind :

- *Bilanț la data 31 decembrie 2022*
- *Contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2022*
- *Date informative la data de 31 decembrie 2022 (Formular 30)*
- *Situația activelor imobilizate la data de 31 decembrie 2022*
- *Note explicative la situațiile financiare anuale pentru exercițiul anului 2022*

Prezentăm în continuare în acest raport, considerațiile administratorului legate de dezvoltarea performanțelor activității societății, a poziției sale financiare și a riscurilor și incertitudinilor cu care aceasta sa confruntat în exercițiul financiar aferent anului 2022.

***Bilanț***

Bilanțul societății care reflectă patrimoniul acesteia la data raportării s-a întocmit pe baza Balanței de verificare a conturilor sintetice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar – contabile aferente perioadei de raportare.

O evaluare corectă a activității se poate face prin analiza planului de producție pentru 2022, compararea rezultatelor economice ale activității pe perioada analizată cu datele preconizate în Bugetul de Venituri și Cheltuieli prevăzută pentru această perioadă, precum și cu

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT

**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023**

datele din anii 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 respectiv 2022, aferente aceleiaşi perioade.

Planul de producţie realizat pe anul 2022, este dată în anexa nr.1, iar realizările indicatorilor financiari sunt prezentate în bilanţul contabil pe 2022.

Page | 2

Din tabelele alăturate se poate vedea că veniturile totale fără subvenţie s-au realizat în proporţie de 62,44%, faţă de 2021 când a fost de 48.47%, iar cu subvenţie în procent de 93,20% pe când în 2021 a fost de 90,53%.

La categoria de cheltuieli totale se constată o economie cu 6,50% faţă de cea preconizată, ce valoric înseamnă 198.232 lei.. La capitolul de cheltuieli cu munca vie s-a avut o economie de 249.782 lei, ce înseamnă 15,26%, reuşinduse să se încadreze în cele prevăzute.

Din anexa 2 al BVC-ului pe 2022, se poate observa că sunt trei elemente care au depăşit cele preconizate, cheltuieli cu combustibilul cu 148.082 Lei, cheltuieli privind de natura obiectelor de inventar cu 11.996 Lei şi cheltuieli privind energia şi apa cu 4.050 Lei. La elaborarea bugetului s-a lucrat cu datele existente în momentul respectiv, însă pe parcursul anului au fost creşteri semnificative a preţului de combustibil şi a energiei. Dar cum se poate observa costurile totale realizate se încadrează în cele preconizate.

Rezultatele activităţii indică un profit de 74.790 lei, faţă de 22.024 lei în anul 2021. Profitul s-a datorat atât economiilor la cheltuieli, cât şi nivelului crescut al subvenţiei primite de la UAT.

La data elaborării BVC-ului pe anul 2022, s-au avut în vedere datele concrete în acel moment, ca preţul la combustibil, curs valutar, nivel cote de asigurare, ore de lucru efectuate în anii anteriori, km. efectiv realizati. etc., astfel unele modificări nu se puteau prevedea şi nu s-au luat în calcul, mai cu seamă cele datorate pandemiei.

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** [office@csiki-trans.ro](mailto:office@csiki-trans.ro)**Web:** [www.csiki-trans.ro](http://www.csiki-trans.ro)**Facebook:** [www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT](https://www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT)

**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023**

Tabelul nr.1

**REALIZĂRILE PE ANUL 2022.**

Page | 3

INDICATORI	PROGRAMAT	REALIZAT
VENITURI TOTALE	3.138.148	2.924.004
VENIT ACTIVIT.BAZĂ TRANSPORT	819.271	327.850
SUBVENTIE	2.318.877	2.373.496
VENIT AUTOGARA	276.000	203.807
CHELTUIELI TOTALE	3.047.448	2.849.214
CHELTUIELI MATERIALE	520.000	668.819
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.637.143	1.292.237
AMORTIZARE	17.350	15.270
SERV. TERTI	679.555	569.824
REZULTATUL ACTIVITATII	90.700	74.790

Analiza rezultatelor s-a făcut per total urmând ca mai jos să se facă o defalcare a rezultatelor pe activități.

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csíki-Trans-KFT



**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023****1. Activitatea de transport urban.**

Tabelul nr.2

DATELE COMPARATIVE ALE ACTIVITATII PE ANUL 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 ,2017, 2018, 2019,2020,2021,2022									
AN UL	VENIT TOTAL	VENIT SERVI CII TR.	SUB. TRA NS.	SUB.EX PL.	REZ.AC TIV.	CHELT. TOTAL E		DATOR II	CREA NTE
2010	745546	430396	28854 9	26561	-132722	878268		102625	16377
2011	785784	476054	25000 0	59385	-90934	876718		77779	14109
2012	781440	458472	25000 0	72968	-46413	827809		130060	26217
2013	918044	496042	34000 0	82002	-14963	933007		66178	63302
2014	841131	498450	25000 0	92681	-114527	955687		45722	51359
2015	824727	481230	25000 0	93497	-83601	908327		52005	44223
2016	892644	495044	30000 0	97600	-125945	1018603		54276	47143
2017	965841	567979	30000 0	97862	-132983	1098924		88028	57982
2018	894476	552898	25000 0	91578	-194504	1088984		131.275	75491

Page | 4

**Tel:** 0266-311.322  
**Mobil:** 0736-004.343

**E-mail:** office@csiki-trans.ro  
**Web:** www.csiki-trans.ro  
**Facebook:** www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT

**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc

Str. Braşovului, nr.3

Jud. Harghita

CUI: RO26416163

Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSÍKI  
TRANS****CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda

Brassói út, 3 szám

Hargita megye

CUI: RO26416163

Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023**

2019	1250580	585580	66500 0	89447	-67651	1626806		177917	75436
2020	1243372	528786	71458 6	267240	22177	1221195		150756	77344
2021	1519977	270638	10161 05	233211	68364	1451613		287838	56801
2022	2.720.469	327.850	1.975. 096	415.329	190.542	2.529.927		366.450	38.325
AN UL	CHELT.PERS ONAL	CHEL T. COMB .	CAN T. COM B.	PRETC OMB	KM.EF.	NR.CAL/ KM	ABONA M.%	NR. CAL.	TARI F MED
2010	338040	195711	51372	3,99	272500	1,23	31.0	335784	1,47
2011	285723	195050	45048	4,45	277858	1,41	50.0	391520	1,54
2012	292322	211636	43469	5,00	278912	1,52	54.6	421293	1,51
2013	341810	227275	46725	5.00	284423	1.60	61.9	454393	1.57
2014	331815	266687	53971	5.12	290348	1.53	65.4	443583	1.58
2015	314209	208953	50086	4.54	287586	1.54	66.4	441298	1.57
2016	365374	210347	53936	4.47	296008	1.53	67.9	453009	1.54
2017	444522	230704	57070	4.47	298916	1.66	68.2	496085	1.61
2018	447074	266829	59040	5.03	295762	1.54	62.4	455054	1.68
2019	660444	289545	61265	5.77	290484	1.44	63.07	420365	1.67
2020	666506	153508	40505	4.78	220129	1.04	61,75	246031	1.42

Page | 5

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT



**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023**

2021	808101	245380	53827	5,68	275.029	1,15	72,1	318025	1,67
2022	1.036.833	589.082	90.093	6,54	324.000	1,35	69,39	437.728	1,82

Page | 6

La creşterea subvenţiilor şi veniturilor din transferuri de exploatare se vede iar o creştere considerabilă, fiind aici incluse compensări şi diferenţele de tarif date de UAT.

O analiză a tabelului cu centralizatorul activităţii de transport pe perioada 2010-2022, arată evoluţia vânzărilor de abonamente şi de bilete, în favoarea celor care călătoresc cu abonamente.

Indicatorul principal de transport, care este căl/km, arată o creştere la 1,35 căl/km de la 1,15 căl/km. Creşterea se datorează faptului că a crescut calitatea transportului public local faţă de anii trecuţi. Se poate observa faptul că numărul de km. efectiv a crescut semnificativ, datorită faptului că sa implementat o nouă cursă pe ruta Miercurea Ciuc - Szécseny.

Creşterea consumului specific la combustibil datorează faptului că majoritatea curselor se efectuează cu mijloace de transport cu o capacitate mai mare, 6 buc. Autobuze de dimensiune medie de 10 m faţă de mijloacele folosite în trecut, microbuze de 7,5 m. Totodată consumul specific este influenţat de traficul mare în oraş pe tot parcursul zilei, cu foarte multe ambuteiaje în trafic, lucru ce crează dificultate în respectarea graficului de circulaţie, iar timpii de aşteptare duc la un consum inutil de combustibil.

Atât la capitolul creanţe cât şi la datorii se vede o scădere la creanţe şi o creştere la datorii, fapt datorat prin creşterea obligaţiilor salariale, datorate creşterii salariului minim şi a acumulării unor datorii la terţi. Aceste datorii au scadenţă la 30 zile şi acest termen nu a fost depăşit. Trebuie menţionat la acest capitol că cifrele globalizează şi activitatea de autogară, neputând defalca în întregime cele două activităţi.

La transportul urban, exerciţiul financiar s-a încheiat cu un profit de 190.542,00 lei faţă de 68.364,00 lei în anul 2021, datorat subvenţiei care a compensat nerealizările venitului preconizat.

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csíki-Trans-KFT

**S.C. CSIKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSIKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023****2. Activitatea de servicii prestate în autogară**

Veniturile din serviciile de autogară s-au cifrat la suma de 203.807,31 lei iar cheltuielile la 319.287,38 lei. Datorită renovării prin proiectul de mobilitate a autogării societatea nu şi-a mai putut continua activităţile, datorită acestui fapt societatea nu a mai putut avea venituri pe secţiunea de autogară. Page | 7

***Contul de profit şi pierdere :***

Contul de profit şi pierdere în conformitate cu funcţiunea sa economică sintetizează valoric activitatea societăţii şi cheltuielile aferente acesuia până la definitivarea rezultatului prestaţiilor efectuate.

Analizând activitatea societăţii pe anul 2022 în totalitate, conform bilanţului contabil se vede că s-a realizat un venit de 2.923.959,00 lei, faţă de de 1.709.006,00 lei realizat în anul 2021, ce înseamnă o creştere cu 71,09 %, iar aceste venituri au fost realizate cu cheltuieli de 2.849.213,00 lei, rezultând un profit de 74.746,00 lei.

Pe tot parcursul anului în concordanţă cu hotărârile Adunării Generale precum şi a indicatorilor de performanţă s-au făcut demersuri în urmărirea încasărilor, pentru a avea cât mai puţine sume restante de încasat, astfel anul s-a încheiat cu creanţe de 38.001,00 lei, este un indicator în scădere faţă de anul precedent.

Datoriile societăţii la data de 31 decembrie 2022 sunt în valoare de 366.450,00 lei faţă de 287.838,00 lei, pentru acelaşi perioadă a anului precedent, toate cu termen de plată sub trei luni. Datoriile comerciale ale societăţii la data analizei sunt în valoare de 226.460,00 lei, faţă de 174.837,00 lei în anul 2021.

Din analiza făcută pe activităţi, reiese faptul că la transportul urban este o activitate cu caracter social, unde subvenţia de preţ are un rol însemnat, iar valoarea acestuia influenţează în mod negativ sau pozitiv exerciţiul financiar, iar la activitatea de autogară orice scădere de venit şi orice planificare greşită a unor cheltuieli, s-au modificări ce intervin pe parcursul exerciţiului au influenţe negative asupra rezultatului.

Menţionăm că toate realizările au fost posibile şi datorită sprijinului permanent acordat de conducerea municipiului respectiv de asociatul unic al societăţii.

**Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT



**S.C. CSÍKI TRANS SRL**

530141 Miercurea Ciuc  
Str. Braşovului, nr.3  
Jud. Harghita  
CUI: RO26416163  
Nr. Inreg: J19/21/2010

**CSÍKI TRANS KFT**

530141 Csíkszereda  
Brassói út, 3 szám  
Hargita megye  
CUI: RO26416163  
Reg.szám: J19/21/2010

**82/11.04.2023**

Acest raport deşi se doreşte a fi complet nu poate reda întreaga gamă de probleme aferente anului 2022 cu care s-a confruntat societatea, cu toate acestea grija de bază a personalului societăţii a fost cea de respect faţă de clienţii săi, de asigurarea unui serviciu de calitate, de onestitate faţă de asociatul unic şi nu în ultimul rând atingerea unui nivel ridicat de economicitate, eficienţă şi eficacitate a activităţilor sale.

Page | 8

***Politici contabile şi note explicative :***

În activitatea sa societatea respectă prevederile legale privitoare la conducerea contabilităţii societăţii, respectând principiile contabile de bază privitoare la continuitatea activităţii, a permanenţei metodelor, a prudenţei, a independenţei exerciţiului, a evaluării separate a elementelor de activ şi pasiv, a intangibilităţii şi a necompensării.

Datorită organizării acestui segment de activitate, situaţiile financiare prezentate sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor şi creditorilor în sensul că reprezintă fidel rezultatul şi patrimoniul societăţii, sunt prudente şi complete sub toate aspectele semnificative.

În ceea ce priveşte notele explicative la situaţiile financiare anuale simplificate acestea conţin situaţii suplimentare pentru fiecare element semnificativ din bilanţ şi contul de profit şi pierdere.

Notele explicative pentru situaţiile financiare anuale ale societăţii au fost întocmite conform reglementărilor specificate în Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu completările ulterioare.

Reţinem din notele regăsite la situaţii faptul că societatea nu înregistrează datorii restante către bugetul de stat şi bugetele speciale asigurări sociale de sănătate, acestea de regulă fiind achitate la termenele scadente. În ceea ce priveşte indicatorii economico – financiari aceştia s-au calculat luând în considerare obiectul de activitate al societăţii, eliminând la calcul acele solduri care nu sunt relevante pentru activitatea societăţii.

**Miercurea Ciuc, la 11 Aprilie 2023****ADMINISTRATOR,  
Demény Attila****Tel:** 0266-311.322**Mobil:** 0736-004.343**E-mail:** office@csiki-trans.ro**Web:** www.csiki-trans.ro**Facebook:** www.facebook.com/Csiki-Trans-KFT