

153 / 08.05.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
privind situațiile financiare anuale ale SC CSIKI TRANS SRL Miercurea Ciuc la 31
decembrie 2023

În atenția:
Viceprimar Bors Béla

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 2023*
- *Contul de profit și pierdere la data de 31 Decembrie 2023*
- *Date informative la data de 31 Decembrie 2023 (Formular 30)*
- *Situația activelor imobilizate la data de 31 Decembrie 2023*
- *Note explicative la situațiile financiare anuale pentru exercițiul anului 2023*

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 2023.

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 2023, compararea rezultatelor economice ale activității pe perioada analizată cu datele preconizate în Bugetul de Venituri și Cheltuieli prevăzută pentru această perioadă, precum și cu datele din anii 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 respectiv 2023, aferente aceleiași perioade.

Planul de producție realizat pe anul 2023, este dat în anexa nr.1, iar realizările indicatorilor financiari sunt prezentate în bilanțul contabil pe 2023.

Din tabelele alăturate se poate vedea că veniturile totale fără subvenție s-au realizat în proporție de 70,86%, față de 2022 când a fost de 62,44%, iar cu subvenție în procent de 95,23% pe când în 2022 a fost de 93,20%.

La categoria de cheltuieli totale se constată o economie cu 7,17 % față de cea preconizată, ce valoric înseamnă 290.154 lei. La capitolul de cheltuieli cu munca vie s-a avut o economie de 517.897 lei, ce înseamnă 22,35 %, reușinduse să se încadreze în cele prevăzute.

Dar cum se poate observa costurile totale realizate se încadrează în cele preconizate.

Rezultatele activității indică un profit de 130.202 lei, față de 74.790 lei în anul 2022. Profitul s-a datorat atât economiilor la cheltuieli, cât și nivelului crescut al subvenției primite de la UAT.

La data elaborării BVC-ului pe anul 2023, s-au avut în vedere datele concrete în acel moment, ca prețul la combustibil, curs valutar, nivel cote de asigurare, ore de lucru efectuate în anii anteriori, km. efectiv realizați. etc., astfel unele modificări nu se puteau prevedea și nu s-au luat în calcul, mai cu seamă cele datorate pandemiei.

Tabelul nr.1

REALIZĂRILE PE ANUL 2023

| INDICATORI | PROGRAMAT | REALIZAT |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| VENITURI TOTALE | 4.083.529 | 3.888.798 |
| VENIT ACTIVIT.BAZĂ TRANSPORT | 442.580 | 313.620 |
| SUBVENTIE | 3.419.891 | 3.527.231 |
| VENIT AUTOGARA | 0 | 10.814 |
| CHELTUIELI TOTALE | 4.048.750 | 3.758.596 |
| CHELTUIELI MATERIALE | 707.917 | 773.029 |
| CHELTUIELI CU PERSONALUL | 2.317.000 | 1.799.103 |
| AMORTIZARE | 14.985 | 14.907 |
| SERV. TERTI | 1.008.848 | 976.549 |
| REZULTATUL ACTIVITATII | 34.779 | 130.202 |

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

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, 2023 | | | | | | | | | |
|---|-------------|--------------------|-------------|------------|-------------|----------------|--|---------|---------|
| ANUL | VENIT TOTAL | VENIT SERVICII TR. | SUB. TRANS. | SUB.EXP L. | REZ.ACT IV. | CHELT. TOTAL E | | DATORII | CREANTE |
| 2010 | 745546 | 430396 | 288549 | 26561 | -132722 | 878268 | | 102625 | 16377 |
| 2011 | 785784 | 476054 | 250000 | 59385 | -90934 | 876718 | | 77779 | 14109 |
| 2012 | 781440 | 458472 | 250000 | 72968 | -46413 | 827809 | | 130060 | 26217 |
| 2013 | 918044 | 496042 | 340000 | 82002 | -14963 | 933007 | | 66178 | 63302 |
| 2014 | 841131 | 498450 | 250000 | 92681 | -114527 | 955687 | | 45722 | 51359 |
| 2015 | 824727 | 481230 | 250000 | 93497 | -83601 | 908327 | | 52005 | 44223 |
| 2016 | 892644 | 495044 | 300000 | 97600 | -125945 | 1018603 | | 54276 | 47143 |
| 2017 | 965841 | 567979 | 300000 | 97862 | -132983 | 1098924 | | 88028 | 57982 |
| 2018 | 894476 | 552898 | 250000 | 91578 | -194504 | 1088984 | | 131.275 | 75491 |
| 2019 | 1250580 | 585580 | 665000 | 89447 | -67651 | 1626806 | | 177917 | 75436 |
| 2020 | 1243372 | 528786 | 714586 | 267240 | 22177 | 1221195 | | 150756 | 77344 |
| 2021 | 1519977 | 270638 | 1016105 | 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 |

| 2023 | 3.857.796 | 313.620 | 219.930 | 3.307.30 | 514.910 | 3.342.8 | | 438.141 | 431.38 |
|------|--------------------|-----------------|----------------|--------------|---------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| | | | | 1 | | 87 | | | 8 |
| ANUL | CHELT.PER SONAL | CHELT. COMB. | CANT. COMB. | PRETCO MB | KM.EF. | NR.CAL /KM | ABON AM. % | NR. CAL. | TARIF 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 |
| 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 |
| 2023 | 1.503.996 | 667.637 | 114.840 | 7,21 | 334.340 | 7,77 | 92 | 2.596.4 | 1,65 |
| | | | | | | | | 03 | |

La creșterea subvențiilor și veniturilor din transferuri de exploatare se vede iar o creștere considerabilă, fiind aici incluse compensări și diferențele de tarif date de UAT.

O analiză a tabelului cu centralizatorul activității de transport pe perioada 2010-2023, arată evoluția vânzărilor de abonamente și de bilete, în favoarea celor care călătoresc cu abonamente.

Indicatorul principal de transport, care este căl/km, arată o creștere la 7,77 căl/km de la 1,35 căl/km. Creșterea se datorează faptului că a crescut calitatea



transportului public local față de anii trecuți. Creșterea semnificată se datorează și faptului că sa realizat un sistem de emitere abonamente gratuite pentru elevii din municipiul Miercurea Ciuc.

Creșterea consumului specific la combustibil datorează faptului că majoritatea curselor se efectuează cu mijloace de transport cu o capacitate mai mare. Încercăm să acoperim toate cursele cu autobuze de capacitate mai mare, autobuze de dimensiune medie de 10 m față de mijloacele folosite în trecut, microbuze de 7,5 m. Totodată consumul specific este influențat de traficul mare în oraș pe tot parcursul zilei, cu foarte multe ambuteiaje în trafic, lucru ce crează dificultate în respectarea graficului de circulație, iar timpii de așteptare duc la un consum inutil de combustibil.

Atât la capitolul creanțe cât și la datorii se vede o creștere la creanțe și la datorii, fapt datorat prin creșterea obligațiilor salariale, datorate creșterii salariului minim și a acumulării unor datorii la terți. Aceste datorii au scadență la 30 zile și acest termen nu a fost depășit.

La transportul urban, exercițiul financiar s-a încheiat cu un profit de 249.766,92 lei față de 190.542,00 lei în anul 2022, datorat subvenției care a compensat nerealizările venitului preconizat.

2. Activitatea de servicii prestate în autogară

Veniturile din serviciile de autogară s-au cifrat la suma de 10.814,00 lei iar cheltuielile la 195.519,00 lei. Datorită renovării prin proiectul de mobilitate a autogării societatea nu și-a mai putut continua activitățile, datorită acestui fapt societatea nu a mai putut avea venituri pe secțiunea de autogară.

Contul de profit și pierdere :

Contul de profit și pierdere în conformitate cu funcțiunea sa economică sintetizează valoric activitatea societății și cheltuielile aferente acesuia până la definitivarea rezultatului prestațiilor efectuate.

Analizând activitatea societății pe anul 2023 în totalitate, conform bilanțului contabil se vede că s-a realizat un venit de 3.888.571,00 lei, față de de 2.923.959,00 lei realizat în anul 2023, ce înseamnă o creștere cu 24,81 %, iar aceste venituri au fost realizate cu cheltuieli de 3.758.596,00 lei, rezultând un profit de 129.975,00 lei.

Pe tot parcursul anului în concordanță cu hotărârile Adunării Generale precum și a indicatorilor de performanță s-au făcut demersuri în urmărirea încasărilor, pentru a avea cât mai puține sume restante de încasat, astfel anul s-a încheiat cu creanțe de 431.388,00 lei, este un indicator în scădere față de anul precedent.



Datoriile societății la data de 31 decembrie 2023 sunt în valoare de 438.141,00 lei față de 366.450,00 lei, pentru același perioadă a anului precedent, toate cu termen de plată sub trei luni. Datoriile comerciale ale societății la data analizei sunt în valoare de 84.490,00 lei, față de 226.460,00 lei în anul 2022.

Din analiza făcută pe activități, reiese faptul că la transportul urban este o activitate cu caracter social, unde subvenția de preț are un rol însemnat, iar valoarea acestuia influențează în mod negativ sau pozitiv exercițiul financiar.

Menționăm că toate realizările au fost posibile și datorită sprijinului permanent acordat de conducerea municipiului respectiv de asociatul unic al societății.

Acest raport deși se dorește a fi complet nu poate reda întreaga gamă de probleme aferente anului 2023 cu care s-a confruntat societatea, cu toate acestea grija de bază a personalului societății a fost cea de respect față de clienții săi, de asigurarea unui serviciu de calitate, de onestitate față de asociatul unic și nu în ultimul rând atingerea unui nivel ridicat de economicitate, eficiență și eficacitate a activităților sale.

Politici contabile și note explicative :

În activitatea sa societatea respectă prevederile legale privitoare la conducerea contabilității societății, respectând principiile contabile de bază privitoare la continuitatea activității, a permanenței metodelor, a prudenței, a independenței exercițiului, a evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, a intangibilității și a necompensării.

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

În ceea ce privește notele explicative la situațiile financiare anuale simplificate acestea conțin situații suplimentare pentru fiecare element semnificativ din bilanț și contul de profit și pierdere.

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

Reținem din notele regăsite la situații faptul că societatea nu înregistrează datorii restante către bugetul de stat și bugetele speciale asigurări sociale de sănătate, acestea de regulă fiind achitate la termenele scadente. În ceea ce privește indicatorii economico

– financiari aceștia s-au calculat luând în considerare obiectul de activitate al societății, eliminând la calcul acele solduri care nu sunt relevante pentru activitatea societății.

3. Indicatori de performanță pentru evaluarea realizării obiectivelor stabilite pentru directorul general

În tabelul de mai jos se poate observa că s-au realizat toate obiectivele stabilite pentru directorul general.

Pe lângă cele enumerate în tabelul de mai jos am reușit:

- să oferim opțiuni pentru debarcare și îmbarcare a călătorilor, în perioada de renovarea autogării;
- să oferim spațiu închis și încălzit ca sală de așteptări pentru perioada rece și ploioasă, și două wc-uri publice.
- am reușit să oferim servicii de informații pe perioada totală;
- să clasificăm unul dintre autobuze, pentru a fi posibil efectuarea curselor speciale și în afara orașului;
- la sfârșitul anului 2023 am reușit implementarea și pornirea sistemului de parcare cu plată în municipiu;
- am reușit să organizăm funcționarea autogării aflat pe str. Brașovului nr. 3 și este în curs remutarea sediului;
- permanent lucrăm la organizarea transportului metropolitan pe raza Municipiului Miercurea Ciuc.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ PENTRU EVALUAREA REALIZĂRII OBIECTIVELOR STABILITE PENTRU DIRECTORUL GENERAL

| Nr. Crt | DENUMIRE INDICATOR | NIVEL IMPUS | NIVEL REALIZAT | PONDERE PROCENTUALĂ LA EVALUARE | PONDERE PROCENTUALĂ REALIZAT |
|---------|---|---------------|----------------|---------------------------------|------------------------------|
| 1. | Cifra de afaceri anuală | 3.600.000 Lei | 3.871.853 Lei | 25% | 26,88% |
| 2. | EBIDTA (Venituri operaționale – Cheltuieli operaționale + Amortizare) | 40.000 Lei | 144.882 Lei | 10% | 276% |
| 3. | Pierderi contabile anterioare și curente | 0 | 0 | 10% | 10% |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|-------------|----------------|
| 4. | Număr călătorii/ an | 2.000.000 | 2.581.935 | 15% | 19% |
| 5. | Respectarea reglementărilor specifice din domeniu | DA | DA | 10% | 10% |
| 6. | Număr mediu de mașini în exploatare | 6 | 7 | 10% | 11.66% |
| 7. | Datorii restante față de bugetul general consolidat | 0 | 0 | 10% | 10% |
| 8. | Datorii restante peste 30 zile față de furnizori și alți creditori | 0 | 0 | 10% | 10% |
| TOTAL | | | | 100% | 373,54% |

Miercurea Ciuc, 08.05.2024

Administrator,
Demény Attila


