



Nr. înreg.: 131/22.04.2025

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
privind situațiile financiare anuale ale SC CSIKI TRANS SRL Miercurea Ciuc la 31
decembrie 2024

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 2024*
- *Contul de profit și pierdere la data de 31 Decembrie 2024*
- *Date informative la data de 31 Decembrie 2024 (Formular 30)*
- *Situația activelor imobilizate la data de 31 Decembrie 2024*
- *Note explicative la situațiile financiare anuale pentru exercițiul anului 2024*

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 2024.

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, 2023 respectiv 2024, aferente aceleiași perioade.

Planul de producție realizat pe anul 2024, este dat în anexa nr.1, iar realizările indicatorilor financiari sunt prezentate în bilanțul contabil pe 2024.

Din tabelele alăturate se poate vedea că veniturile totale fără subvenție s-au realizat în proporție de 96,80%, față de 2023 când a fost de 70,86%.

La categoria de cheltuieli totale se constată o diferență de 2,00 % peste cele preconizate, creșterea se datorează faptului, că la sfârșitul anului 2024 au intervenit niște cheltuieli neprevăzute, valoric înseamnă 152.094 lei. La capitolul de cheltuieli cu munca vie s-a avut o economie de 95.109 lei, reușinduse să se încadreze în cele prevăzute.

Rezultatele activității indică un profit de 240.311 lei, față de 130.202 lei în anul 2023. Profitul s-a datorat la creșterea veniturilor proprii.

La data elaborării BVC-ului pe anul 2024, 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.

Tabelul nr.1 Realizările pe anul 2024

INDICATORI	PROGRAMAT	REALIZAT
VENITURI TOTALE	7.336.655	7.581.046
VENIT ACTIVIT.BAZĂ TRANSPORT	441.420	396.572
SUBVENTIE	0	0
DIFERENȚĂ DE TARIF	3.467.025	3.628.723
VENIT SISTEM DE PARCARE	3.360.000	3.412.459
VENIT AUTOGARA	100.000	111.421
ALTE VENITURI		32.146
CHELTUIELI TOTALE	7.188.916	7.341.010
CHELTUIELI MATERIALE	806.000	1.073.469
CHELTUIELI CU PERSONALUL	3.032.316	2.937.207
AMORTIZARE	22.000	28.118
SERV. TERTI	2.167.360	2.262.341
CHELTUIELI CU REDEVENȚĂ	1.024.000	1.003.257
REZULTATUL ACTIVITATII	147.739	240.311

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, 2024									
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



CSÍKI TRANS

2022	2.720.469	327.850	1.975.096	415.329	190.542	2.529.9 27		366.450	38.325
2023	3.857.796	313.620	219.930	3.307.30 1	514.910	3.342.8 87		438.141	431.38 8
2024	4.038.210	396.572	0	3.628.72 3	20.327	4.017.8 83		304.969	375.23 7
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	2.596.40 3	2,00
2024	2.214.241	707.164	121.232	7,47	342.000	8,44	90	2.884.51 0	2,07

S.C. CSÍKI TRANS S.R.L. | CUI: R026416163 | J19/21/2010

530141 Miercurea –Ciuc, Str. Braşovului, nr.3, Jud. Harghita | 530141 Csíkszereda, Brassói út, 3 szám, Hargita megye
0266-311.322, 0736-004.343 | office@csiki-trans.ro | www.csiki-trans.ro | www.facebook.com/Csíki-Trans



O analiză a tabelului cu centralizatorul activității de transport pe perioada 2010-2024, 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 8,44 căl/km de la 7,77 căl/km. Creșterea se datorează faptului că a crescut calitatea transportului public local față de anii trecuți.

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.

La transportul urban, exercițiul financiar s-a încheiat cu rezultatul de 20.327 lei.

Activitatea de servicii prestate în autogară

Veniturile din serviciile de autogară s-au cifrat la suma de 125.845 lei iar cheltuielile la 589.313 lei. Datorită renovării prin proiectul de mobilitate a autogării societatea a înmobilat clădirea autogării, care au generat costuri mari.

2. Activitatea de parcare cu plată

ANUL	VENIT TOTAL	CHELT. TOTALE	CHELT. PERSONAL	REZ.ACTIV.	DATORII	CREANȚE
2024	3.417.266	2.733.814	629.059	683.452	47.075	371.812

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 2024 în totalitate, conform bilanțului contabil se vede că s-a realizat un venit de 7.581.321,00 lei, față de de 3.888.798,00 lei



realizat în anul 2023, ce înseamnă o creștere cu 51,30 %, iar aceste venituri au fost realizate cu cheltuieli de 7.328.804,00 lei, rezultând un profit de 252.517,00 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 375.237,00 lei, este un indicator în scădere față de anul precedent.

Datoriile societății la data de 31 decembrie 2024 sunt în valoare de 557.838,00 lei față de 438.141,00 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 141.502,00 lei, față de 84.490,00 lei în anul 2023.

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 2024 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 în proporție de 183,84% indicatorii.

La indicatorul cu numărul 10:

- nu se pot distribui dividende înainte de recuperarea pierderii contabile deoarece se încalcă și prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, urmând ca după eliminarea acestor pierderi societatea să achite dividendele conform legislației în vigoare;

Nr. Crt	INDICATOR	Valoare	Formulă de calcul	Ponderi %	Realizat	Realizat
INDICATORI DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI 2024						
1	Rata cheltuielilor pentru cercetare și dezvoltare	0%	Cheltuieli pentru cercetare și dezvoltare (raportat de întreprinderea de stat)/ Total active (calculat din raportul de situații financiare)	5%	0%	5%
2	Rata lichidității curente	1	Active curente/ Datorii curente	5%	2,86	14,30%
3	Lichiditatea imediată (Test Acid)	0,8	(Active curente-Stocuri)/ Datorii curente	5%	2.82	17,63%
4	Levierul	>0-<1	Datorii totale/ Active totale	5%	0,33	5%
5	Raportul dintre datorie/ EBITDA	>0	Datorii totale/ EBITDA	5%	1,61	5%
6	Rata de rotație a stocurilor	80,69	Cifra de afaceri netă Valoarea medie de inventar la început de perioadă	5%	81	5,02%
7	Rentabilitatea capitalului propriu (ROE)	23,24%	Profit net/ Valoare capital propriu	5%	46%	9,90%
8	Rentabilitatea activelor (ROA)	5,35%	Profit net/ Total active	5%	14%	13,09%

9	Marja neta a profitului	0,39%	Profit net/ Cifra de afaceri netă	5%	4%	51,28%
10	Rata de plata a dividendelor	50%	Dividende plătite (raportat de întreprinderea de stat)/ Profit net	5%		5%

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI

11	Rata de retentie a clientilor	83%	Număr total de clienți/ Număr de clienți noi	10%	84%	10,12%
12	Scorul satisfactiei clientilor	89%	Total număr evaluări de 4 și 5 obținute (5 este scor maxim)/ Total număr evaluări	10%	89%	10%
13	Instituirea unui sistem de siguranta a angajatilor	DA	Confirmarea instituirii sistemului	5%	DA	5%
14	Numarul de instruiiri in materie de siguranta	4	Numărul total de instruiiri în materie de siguranță care s-au efectuat pe parcursul anului	10%	12	10%
15	Numarul de reuniuni ale AGA	4	Numărul ședințelor AGA susținute de-a lungul anului	5%	6	7,5%
16	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	DA		5%	DA	5%
17	Diferenta de remunerare intre angajatii de sex feminin si cei de sex masculin	0%		5%	0%	5%
TOTAL				100%		183,84%

Miercurea Ciuc, 22.04.2025

Administrator,
Demény Anikó



S.C. CSIKI TRANS S.R.L. | CUI: RO26416163 | J19/21/2019

CSÍKI TRANS

S.C. CSIKI TRANS S.R.L.
19/21/2019 • RO26416163

530141 Miercurea - Ciuc, Str. Braşovului, nr.3, Jud. Harghita | 530141 Csíkszereda, Brassói út, 3 szám, Hargita megye
0266-311.322, 0736-004.343 | office@csiki-trans.ro | www.csiki-trans.ro | www.facebook.com/Csiki-Trans