



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea desfășurată în anul 2024

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

MEDITUR SA Mediaș (Societatea) are activitatea de bază înregistrată la Registrul Comerțului Cod CAEN 4931-Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.



Scurt istoric

MEDITUR SA Mediaș, sub aceasta denumire s-a înființat la data de 05.09.1997, fiind o redenumire a firmei de transport public local din Mediaș, ale cărei origini sunt din anul 1953.

Obiectivul de bază al Societății este asigurarea transportului public de călători din Mediaș cu perspectiva unei continue dezvoltări.

De la data înființării 1997 și până în prezent societatea a asigurat transportul public local de călători, ca societate subordonată Consiliului Local Municipal Mediaș.

Până în anul 2008, Societatea a prestat servicii de transport urban în paralel cu societatea privată de transport public, BMT Mediaș, și din luna octombrie 2008, este singura societate de transport public local, având un contract de concesiune prin gestiune delegată nr.267/2008 încheiat cu Primăria Mediaș.

Evoluția Societății a fost una pozitivă, asigurând transportul călătorilor din Mediaș în conformitate cu prevederile și programele din contractul de concesiune.

Începând cu data de 01.02.2019 Societatea are încheiat un nou contract de delegare a gestiunii cu Municipiul Mediaș, sub nr. 1810/2019.

Experiența

Îndelungata activitate în acest domeniu, calitatea serviciilor alături de implicarea și calificarea personalului societății a condus la dobândirea unei experiențe care asigură continuitatea activității.

La această dată se poate afirma cu certitudine că Societatea este condusă de o echipă managerială competentă și cu experiență, axată pe obiectul principal de activitate, transportul public de călători în municipiul Mediaș, dar și noi strategii de business care pot fi abordate în viitor funcție de nevoile specifice.

Respectarea angajamentelor și nivelul ridicat al calității serviciilor, sunt obiectivele responsabile și orientate către o dezvoltare solidă și continuă care reprezintă și în continuare o prioritate pentru noi.

CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Conducerea administrativă a societății comerciale în perioada de raportare a fost asigurată de Consiliul de Administrație care a avut următoarea componență:

Nr. crt	Nume si prenume	Calitate	Varsta	Profesia
		Presedinte		
1	Calin Marius Alin	CA	45	Ing.
2	Vulcan Maria	Membru CA	53	Ec.
3	Balazs Botond	Membru CA	37	Jr
4	Focsaneanu Mariana	Membru CA	67	Ec.
5	Seicean Bogdan	Membru CA	47	Ec.
6	Mercurian Pop Monica Lucia	Secretar CA	40	Jr

Secretariatul tehnic al consiliului de administrație, fără ca acesta să aibă drept de vot, a fost asigurat de d-na Mercurian Pop Monica Lucia, jurist de profesie.

În cursul anului 2024 conducerea executivă a Societății a fost asigurată de directorul general dl Popa Ovidiu.

În cadrul conducerii executive aparținând Societății mai este încadrat directorul economic - dna Moldovan Gabriela.

CAP.III ASPECTE FINANCIARE

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar		%
		31.12.2023	31.12.2024	
1	Imobiliari necorporale	83.607	55.198	66%
2	Imobiliari corporale	2.453.677	2.405.582	98%
3	Imobilizari financiare	86.849	86.849	100%
	ACTIVE IMOBILIZATE-			
4	TOTAL (rd.1 la 3)	2.624.133	2.547.630	97%
5	Stocuri	123.845	110.523	89%
6	Creante	2.843.541	2.883.868	101%

7	Investitii pe termen scurt	0	0	0%
8	Casa si conturi la banci	-184.649	667.934	N/A
ACTIVE CIRCULANTE				
9	TOTAL (rd.5 la 8)	2.782.737	3.662.325	132%
10	Cheltuieli in avans (ct.471)	66.827	84.506	126%
TOTAL ACTIV				
11	(rd.4+rd.9+rd.10)	5.473.698	6.294.462	115%
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	1.130.111	1.417.118	125%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	88.422	55.156	62%
14	Provizioane	412.900	591.657	143%
15	Subventii; venituri inreg in avans	43.375	96.984	224%
16	Capital social subscris si v�arsat	616.790	616.790	100%
17	Rezerve	1.810.544	1.763.340	97%
18	Profit sau pierdere reportata	910.235	1.188.587	131%
19	Profit sau pierdere exercitiul financiar	464.093	565.317	122%
20	Repartizarea profitului	2.773	488	18%
21	TOTAL PASIV (rd12 la 20)	5.473.698	6.294.462	115%
22	Capitaluri proprii – total (active - datorii) ((rd.11-(rd.12 la 15))	3.798.889	4.133.546	109%

Pentru confirmarea existen ei tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor  i capitalurilor proprii de inute, societatea a procedat la organizarea  i efectuarea inventarierii anuale, desf surate potrivit Legii Contabilității nr.82/1991  i a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea  i efectuarea inventarierii patrimoniului nr.2861/2009, a procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost: imobilizări necorporale  i corporale, bunuri de natura stocurilor, decontările cu ter ii, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în balan a de verificare de la 31.12.2024. Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2024.

Nu s-au constatat diferen e, bunurile care nu mai corespund scopului destinat au fost propuse pentru casare  i scoatere din patrimoniu.

Realizarea indicatorilor din bugetul de venituri  i cheltuieli pe anul 2024

Bugetul de venituri  i cheltuieli preliminar  i realizat în perioada de raportare precum  i estimare pentru anul 2024  i 2025, este prezentat în situa ia (execu ia bugetară) "**Bugetului de venituri  i cheltuieli pe anul 2024** "

CAP.IV SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Complexitatea operațiunilor economice  i financiare, specifice societății, este reflectată în documentele contabile de sinteză sub forma fluxurilor  i a stocurilor, fluxurile av nd un impact imediat asupra rezultatului exercițiului, în timp ce stocurile determină asupra echilibrului financiar, a nevoii de finanțare a operațiunilor de gestiune  i în final asupra solvabilit  ii societății, un impact temporar sau de durată.

De aceea activitatea unei societ  i se apreciază pe baza "**Contului de profit  i pierdere**" care grupează, pe o perioadă de gestiune dată, ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri  i cheltuieli.

Situația “*Contului de profit si pierdere*” al MEDITUR SA reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare, după cum urmează:

Nr. crt	Denumirea indicator	Exercitiul financiar		%
		31/12/2023	31/12/2024	
1	Cifra de afaceri	6.658.629	7.631.537	115%
2	Venituri din xploatare - total-	11.708.008	13.241.968	113%
3	Cheltuieli de exploatare - total-	11.031.187	12.480.390	113%
4	<u>Rezultat din exploatare</u>	<u>676.821</u>	<u>761.578</u>	<u>113%</u>
5	Venituri financiare	791	118	15%
6	Cheltuieli financiare	74.758	60.428	81%
7	<u>Rezultat financiar</u>	<u>-73.966</u>	<u>-60.310</u>	<u>82%</u>
8	TOTAL VENITURI	11.708.799	13.242.086	113%
9	TOTAL CHELTUIELI	11.105.945	12.540.818	113%
10	<u>PROFIT BRUT</u>	<u>602.855</u>	<u>701.268</u>	<u>116%</u>
11	Impozit pe profit	138.762	135.951	98%
12	<u>PROFIT NET</u>	<u>464.093</u>	<u>565.317</u>	<u>122%</u>

Situația veniturilor și cheltuielilor pe principalele categorii de activități ale societății sunt clasificate astfel:

denumire indicator	rând	venituri	cheltuieli	profit	%
<i>transport public local (tpl)</i>	1	12.081.141	11.397.304	683.838	121
curse speciale și ocazionale	2	621.422	526.479	94.943	17
itp	3	80.521	112.777	-32.256	-6
chirii	4	236.224	40.829	195.395	35
autogara	5	158.184	206.916	-48.732	-9
alte activități (din vanzare prod reziduale, prod stocată, alte)	6	315.662	643.532	-327.870	-58
<i>total (rd 2 - rd 6)</i>	7	1.412.013	1.530.533	-118.520	-21
<u>total general (rd 1 + rd 7)</u>	8	<u>13.493.154</u>	<u>12.927.837</u>	<u>565.317</u>	<u>100</u>

Profitul rezonabil pentru activitatea de transport public local a fost de 6%, pentru anul 2024.

CAP. V EVOLUȚIA INDICATORILOR DE EFICIENȚĂ

INDICATORI	2023		2024	
	Date	Valoare	Date	Valoare
<u>1. Solvabilitatea patrimonială</u>				
	3.798.889		4.133.546	
Capitaluri proprii/Total activ *100	-----	69%	-----	66%
	5.473.698		6.294.462	
Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. (recomandat mai mare sau = 2). Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului				
<u>2. Gradul de Îndatorare</u>				
	1.674.808		2.160.915	
Datorii totale/Total Activ *100	-----	31%	-----	34%
	5.473.698		6.294.462	
Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi, iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.				
<u>3. Rata rentabilității economice</u>				
	676.821		761.578	
Rezultat din exploatare/Total Activ *100	-----	12%	-----	12%
	5.473.698		6.294.462	
Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate. Recomandat să fie mai mare sau = cu 3%				
<u>4. Rata rentabilității financiare (ROE)</u>				
	464.093		565.317	
Profit net/Capitaluri proprii *100	-----	12%	-----	14%
	3.798.889		4.133.546	
Arată gradul de alocare a fondurilor acționarilor în activitatea curentă și/sau eficiența angajării capitalului acționarilor în afaceri. Capacitatea societății de a plăti dividende. Estimare câștiguri pe unitate de capital investit. Recomandat să fie mai mare sau = cu 5%				

CAP.VI INVESTIȚII EFECTUATE ÎN ANUL 2024

Pentru întreținerea parcului auto în stare de funcționare normală care să asigure creșterea gradului de satisfacție al pasagerilor, în anul 2024 s-au făcut investiții în valoare netă de 193.590 lei, prin achiziția unui mijloc auto de transport persoane și a unor componente sistem ticketing. Acestea sunt evidențiate astfel:

Nr crt	Denumire obiectiv	Valoare (lei) fara tva	Valoare (lei) cu tva inclus
1	mijloace auto de transport persoane	110.000	130.900
2	componente sistem ticketing	83.590	99.472
	TOTAL	193.590	230.372

CAP.VII INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Forța de muncă reprezintă unul din elementele forte în dezvoltarea afacerii, situație față de care conducerea societății pune un accent deosebit începând de la selecția, instruirea, dezvoltarea spiritului de echipă, creerea condițiilor de muncă, evaluarea și aprecierea activității personalului.

Serviciul de resurse umane este organizat într-un departament specializat fiind deservit de personal cu pregătire de specialitate.

Societatea are "*Contract colectiv de muncă*" încheiat și actualizat conform dispozițiilor legale în vigoare.

Evoluția cheltuielilor cu salariile și indicatorii de eficiență privind forța de muncă se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea indicator	Formula	2023	2024	Evoluție 2024/ 2023
1	Cheltuieli cu salariile Cs	Cs	6.402.434	7.343.496	115%
2	Cheltuieli cu alte asig soc si contrib asig pt munca	Cas	160.176	180.646	113%
3	Cheltuieli cu tichete de masa Ctm	Ctm	614.990	717.570	112%
4	Cheltuieli de personal Chp=CS+Cas+Ctm	Chp=Cs+Cas+Ctm	7.177.600	8.241.712	115%
5	Nr. Mediu de personal Nms	Nms	84	85	101%
6	Cheltuieli de personal pe angajat Chpa=Chp/Nms	Chpa=Chp/Che	85.448	96.961	113%
7	Cheltuieli de exploatare Che	Che	11.031.187	12.480.390	113%
8	Ponderea chelt de personal in chelt de exploatare Chp/Che	Chp/Che	65,07%	66,04%	101%
9	Cifra de afaceri CA	CA	6.658.629	7.631.537	115%
10	Ponderea cheltuielilor de personal in cifra de afaceri Chp/CA	Chp/CA	107,79%	108,00%	100%
11	Cifra de afaceri/salariat CA/Nms	CA/Nms	79.269	89.783	113%

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat. Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.

În anul 2024 numărul mediu de 85 salariați și respectiv 91 salariați la finele anului confirmă că fluctuația personalului a fost relativ stabilă. Menționăm că în numărul de salariați de la finele anului nu sunt cuprinși membrii Consiliului de administrație și nici directorii executivi, aceștia îndeplinindu-și obligațiile față de societate prin contract de mandat.

CAP. VIII SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Societatea NU are litigii în curs la 31.12.2024.

Menționăm că pentru recuperarea în termen a creanțelor Societatea depune toate diligențele necesare, situație față de care a fost necesară o ajustare pentru deprecierea creanțelor.

CAP. IX MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

În societatea noastră nu au intervenit modificări în structura acționariatului.

CAP.X ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Evidența contabilă este organizată într-un compartiment specializat condus de director economic Ec. Gabriela Moldovan. Tot personalul are studii de specialitate și experiență profesională în domeniu.

Operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documentele legale înregistrate în evidența contabilă, așa cum rezultă din „*Balanța sintetică*” care a stat la baza întocmirii „*Situațiilor financiare anuale*”

Evaluarea posturilor din situațiile financiare s-a efectuat în conformitate cu „*Manualul de politici contabile*” și „*Procedurile contabile*” aprobate de administratorul societății, elaborate în baza Legii Contabilității nr. 82/1991 (actualizată 2018) și Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile.

Politici contabile semnificative sunt prezentate în Nota explicativă nr. 6 la situațiile financiare anuale.

Organizarea și efectuarea inventarierii anuale s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului nr.2861/2009 și procedurilor de inventariere adoptate de societate. Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2024.

Societatea este plătitoare de impozit pe profit și TVA, având depuse în termen decontul și declarațiile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului.

Pentru situațiile economico-financiare ale societății la 31.12.2024, auditul statutar se realizează de către RAO Audit Office SRL, societate înregistrată în Registrul ASPAAS cu numărul FA1237.

În perioada de raportare societatea nu a fost supusă vreunei acțiuni de verificare din partea ANAF sau Curtii de Conturi.

Societatea a achitat în termen obligațiile fiscale, soldul conturilor în care se evidențiază decontările cu bugetul de stat prezintă sume cu scadență în ianuarie 2025.

CAP XI. RISCURI

Prezentăm riscurile la care poate fi supusă societatea:

➤ Riscul de piață

Economia românească se află în continuă schimbare, fiind afectată și de criza economică generală, există nesiguranță cu privire la dezvoltarea economică în viitorul apropiat. Conducerea nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

➤ *Riscul valutar*

Riscul valutar reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Societatea nu este expusă riscului valutar deoarece nu are împrumuturi în valută.

La data de 31.12.2024 societatea are o finanțare prin leasing financiar cu decontare în echivalent valută, în valoare de 3.560,37 eur. Acesta are termen de maturitate 20.12.2025

➤ *Riscul ratei de dobândă*

Riscul ratei dobânzii pentru creditele bancare, leasing financiar și alte împrumuturi.

Există riscul ca în perioadele viitoare rata dobânzii să crească, caz în care se va influența situația economică a societății.

➤ *Riscul de preț*

Societatea nu este expusă riscului de preț, deoarece după caz, asociatul unic Municipiul Mediaș acordă subvenții pentru persoanele defavorizate.

➤ *Riscul inflaționist*

Economia românească este în prezent expusă unor vizibile presiuni inflaționiste pe termen scurt și mediu, cauzate în principal de creșterea accelerată a prețurilor la resursele energetice în context regional și global. Contextul actual generat de conflictul militar din Ucraina poate amplifica riscul inflaționist printr-o deteriorare semnificativă a variabilelor macroeconomice, deteriorare care se conturează drept iminentă în condițiile continuării operațiunilor militare.

CAP XII. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

Valoarea capitalului social subscris la 31 decembrie 2024 a fost de 616.790 lei, fiind deținut de actionar unic Municipiul Mediaș. Acesta este divizat în 246.716 acțiuni a câte 2,50 lei fiecare.

În perioada de raportare nu s-au înregistrat creșteri/descrășteri/de acțiuni.

CAP XIII. SUCURSALE

Societatea nu are sucursale.

CAP.XIV EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPĂ ÎNCHIDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR

După închiderea exercițiului financiar nu au intervenit evenimente importante de semnalat care să necesite ajustarea situațiilor financiare aferente anului 2024.

Operațiunile militare din Ucraina și sancțiunile internaționale impuse asupra Federației Ruse ar putea avea un impact semnificativ asupra Statelor Membre, precum și la nivel global. Societatea nu are o expunere financiară directă a operațiunilor în Ucraina, Belarus sau Federația Rusă, nu deține relații comerciale, active sau sedii secundare în zone afectate de conflictul militar. Cu toate acestea, impactul asupra condițiilor macroeconomice poate impune o revizuire a ipotezelor operaționale și estimărilor relaționate. În această etapă, managementul Societății nu poate estima în mod credibil impactul conflictului militar din Ucraina asupra operațiunilor curente, deși impactul pe termen lung poate afecta profitabilitatea ca urmare a creșterii generalizate a prețurilor, cu deosebire a celor energetice. La data situațiilor financiare, Societatea își desfășoară activitatea în mod normal, obligațiile contractuale sunt îndeplinite la termen și continuitatea operațională este asigurată pe deplin.

CAP.XV CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Cu toate efectele generate de evoluția actuală a mediului socio-economic asupra Societății noastre, apreciem că societatea are potențialul economic necesar continuării activității.

CAP.XVI ALTE ASPECTE

Mediu înconjurător

Activitatea de bază a Societății nu afectează mediul înconjurător peste normele legale. Meditur SA, prin utilizarea transportului electric într-o măsură tot mai mare este un factor pozitiv în Mediaș în ceea ce privește grija față de mediul înconjurător.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Există o preocupare permanentă pentru a evita expunerea activității la apariția unor riscuri care să influențeze semnificativ continuitatea activității. Activitatea de selectare a clienților a avut în vedere și acest aspect al riscului.

Conflictul de interese

Membrii Consiliului de Administrație iau decizii în interesul Societății, iar în cazul în care administratorii au într-o anumită operațiune, direct sau indirect interese contrare intereselor societății, aceștia au obligația legală să nu ia parte la nici o deliberare privind acea operațiune și să se abțină de la vot.

În cadrul societății nu au intervenit modificări în structura acționariatului și nu au existat situații de conflict de interese de nici un fel.

Controlul intern

Pentru o cât mai bună gestionare a activității, în cadrul societății se realizează mai multe tipuri de control intern, după cum urmează: exercitarea unui control financiar preventiv asupra documentelor financiar-contabile, un control juridic asupra actelor și tranzacțiilor încheiate de societate, un control intern privind respectarea cerințelor legale de sănătate și securitate în muncă și de protecția mediului, etc.

Concluziile acestor controale se aduc la cunoștința conducerii societății în vederea evaluării și luării măsurilor necesare pentru eliminarea riscului de fraudă.

În perioada 28.10.2024 -01.11.2024 s-a efectuat o verificare inopinată asupra modului de predare a numerarului colectat din automatele de vânzare titluri de călătorie aflate pe raza Municipiului Mediaș, în urma căreia s-a constatat o lipsă de bani din casieria societății, pentru perioada 01-31.10.2024. În urma analizei efectuate după această verificare, s-a extins analiza pentru perioada 01.07.2023 – 31.10.2024, perioadă de când s-a introdus noul soft de către Telelink Services Romania SRL privind automatele de vânzare a titlurilor de călătorie. În urma acestei analize, s-a constatat faptul că nu s-au predat în casierie și s-a însușit în mod repetat de către angajații care erau responsabili cu colectarea numerarului din aparate, suma de 380.322 lei.

În urma cercetării disciplinare efectuate, s-au pornit demersurile pentru recuperarea prejudiciului. Acesta a fost recuperat în totalitate de către societate în anul 2024. Ulterior, contractele de muncă pentru cei doi angajați au fost desfăcute disciplinar.

Totodată, a fost elaborată o procedură internă privind modul de colectare și predare la casierie a numerarului din automatele de vânzare a titlurilor de călătorie, care și-a început aplicabilitatea de la 01.02.2025.

Sistemul informațional al societății este securizat, existând o procedură de protecție a bazelor de date contabile și un acces limitat la orice alte informații care depășesc aria necesară desfășurării activității unui anumit salariat.

Obiective 2025

Societatea va aplica și în continuare politici eficiente, menite să aducă un aport semnificativ la atingerea obiectivelor companiei care constau în:

Creșterea numărului de pasageri și a cotei de piață prin:

- ✓ extinderea activității în zonele care nu beneficiază de servicii de transport public;
- ✓ achiziție mijloace de transport;
- ✓ extinderea și dezvoltarea sistemului de ticketing;
- ✓ dezvoltarea serviciilor prestate prin stația ITP.

CAP.XVII CONCLUZII

În actualele condiții de evoluție a pieței transporturilor locale de pasageri, rezultatele obținute în anul 2024, confirmă că menținerea nivelului de activitate și dezvoltare al societății depinde de modul în care managementul decide și acționează.

Față de cele de mai sus propun AGA:

- ☞ aprobarea situațiilor financiare în forma prezentată;
- ☞ descărcarea de gestiune a administratorilor.

Președintele consiliului de administrație

