



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea desfășurată în anul 2025

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
1	Calin Marius Alin	Presedinte CA	46	Ing.
2	Vulcan Maria	Membru CA	54	Ec.
3	Balazs Botond	Membru CA	38	Jr
4	Focsaneanu Mariana	Membru CA	68	Ec.
5	Seicean Bogdan	Membru CA	48	Ec.
6	Mercurian Pop Monica Lucia	Secretar CA	41	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 2025 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 2025 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar		%
		31.12.2024	31.12.2025	2025/2024
1	Imobiliari necorporale	55.198	26.805	49%
2	Imobiliari corporale	2.405.583	5.039.226	209%
3	Imobilizari financiare	86.849	87.054	100%
4	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.1 la 3)	2.547.630	5.153.085	202%
5	Stocuri	110.523	140.477	127%
6	Creante	2.883.868	2.394.807	83%
7	Investitii pe termen scurt	0	0	0%
8	Casa si conturi la banci	667.934	1.510.762	226%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.5 la 8)	3.662.325	4.046.046	110%

10	Cheletuieii in avans (ct.471)	84.506	128.324	152%
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	6.294.462	9.327.456	148%
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	1.417.118	1.444.968	102%
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	55.156	80.244	145%
14	Provizioane	591.657	618.349	105%
15	Subventii: venituri inreg in avans	96.984	381.660	394%
16	Capital social subscris si varsat	616.790	616.790	100%
17	Rezerve	1.763.340	4.021.277	228%
18	Profit sau pierdere reportata	1.188.587	1.518.693	128%
19	Profit sau pierdere exercitiul financiar	565.317	645.475	114%
20	Repartizarea profitului	488	0	0%
21	TOTAL PASIV (rd12 la 20)	6.294.462	9.327.456	148%
22	Capitaluri proprii – total (active -datorii) ((rd.11-(rd.12 la 15))	4.133.546	6.802.234	165%

Pentru confirmarea existenței tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii deținute, societatea a procedat la organizarea și efectuarea inventarierii anuale, desfășurate potrivit Legii Contabilității nr.82/1991 și a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului nr.2861/2009, a procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost: imobilizări necorporale și corporale, bunuri de natura stocurilor, decontările cu terții, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în balanța de verificare de la 31.12.2025. Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2025.

Nu s-au constatat diferențe, bunurile care nu mai corespund scopului destinat au fost propuse pentru casare și scoatere din patrimoniu.

Realizarea indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025

Bugetul de venituri și cheltuieli preliminar și realizat în perioada de raportare precum și estimare pentru anul 2025 și 2026, este prezentat în situația (execuția bugetară) ” **Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025** ”

CAP.IV SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

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

De aceea activitatea unei societăți se apreciază pe baza “**Contului de profit și pierdere**” care grupează, pe o perioadă de gestiune dată, ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și 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		% 2025 / 2024
		31/12/2024	31/12/2025	
1	Cifra de afaceri	7.631.537	9.439.198	124%
2	Venituri din exploatare - total-	13.241.968	13.979.638	106%
3	Cheletuieii de exploatare - total-	12.480.390	13.201.534	106%
4	Rezultat din exploatare	761.578	778.104	102%

5	Venituri financiare	118	99	84%
6	Cheltuieli financiare	60.428	11.225	19%
7	<u>Rezultat financiar</u>	<u>-60.309</u>	<u>-11.126</u>	<u>18%</u>
8	TOTAL VENITURI	13.242.086	13.979.737	106%
9	TOTAL CHELTUIELI	12.540.818	13.212.760	105%
10	<u>PROFIT BRUT</u>	<u>701.268</u>	<u>766.978</u>	<u>109%</u>
11	Impozit pe profit	135.951	121.503	89%
12	<u>PROFIT NET</u>	<u>565.317</u>	<u>645.475</u>	<u>114%</u>

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

denumire indicator	rand	venituri	cheltuieli	profit	%
transport public local (tpl)	1	12.808.156	12.175.138	633.018	97
curse speciale	2	653.433	535.616	117.817	18
itp	3	88.544	106.063	-17.519	-3
chirii	4	239.573	32.631	206.942	32
autogara	5	120.341	254.905	-134.564	-21
alte activitati (din vanzare prod reziduale, prod stocata, alte)	6	416.138	572.290	-156.152	-24
total (rd 2 - rd 6)	7	1.518.029	1.501.505	16.524	3
total general (rd 1 + rd 7)	8	14.326.185	13.676.643	649.541	100

Profitul rezonabil pentru activitatea de transport public local a fost de 5%, pentru anul 2025.

CAP. V EVOLUȚIA INDICATORILOR DE EFICIENȚĂ

INDICATORI	2024		2025	
	Date	Valoare	Date	Valoare
<u>1. Solvabilitatea patrimonială</u>				
	4.133.546		6.802.234	
Capitaluri proprii/Total activ *100	-----	66%	-----	73%
	6.294.462		9.327.456	
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>				
	2.160.915		2.525.221	
Datorii totale/Total Activ *100	-----	34%	-----	27%
	6.294.462		9.327.456	
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>				
	761.578		778.104	
Rezultat din exploatare/Total Activ *100	-----	12%	-----	8%
	6.294.462		9.327.456	
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>				
	565.317		645.475	
Profit net/Capitaluri proprii *100	-----	14%	-----	9%
	4.133.546		6.802.234	
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 2025

Pentru întreținerea parcului auto în stare de funcționare normală care să asigure creșterea gradului de satisfacție al pasagerilor, în anul 2025 s-au făcut investiții în valoare netă de 365.478 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	165.000	199.650
2	componente sistem ticketing	200.478	242.578
	TOTAL	365.478	442.228

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, crearea 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	2024	2025	Evoluție 2025/ 2024
1	Cheltuieli cu salariile Cs	Cs	7.343.496	7.623.398	104%
2	Cheltuieli cu alte asig soc și contrib asig pt munca	Cas	180.646	189.830	105%
3	Cheltuieli cu tichete de masa Ctm	Ctm	717.570	759.690	112%
4	Cheltuieli de personal Chp=CS+Cas+Ctm	Chp=Cs+Cas+Ctm	8.241.712	8.572.918	104%
5	Nr. Mediu de personal Nms	Nms	85	86	101%
6	Cheltuieli de personal pe angajat Chpa=Chp/Nms	Chpa=Chp/Che	96.961	99.685	103%
7	Cheltuieli de exploatare Che	Che	12.480.390	13.201.534	106%
8	Pondere chelt de personal in chelt de exploatare Chp/Che	Chp/Che	66.04%	64.94%	98%
9	Cifra de afaceri CA	CA	7.631.537	9.439.198	124%
10	Pondere cheltuielilor de personal in cifra de afaceri Chp/CA	Chp/CA	108.00%	90,82%	84%
11	Cifra de afaceri/salariat CA/Nms	CA/Nms	89.783	109.758	122%

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

În anul 2025 numărul mediu de 86 salariați și respectiv 90 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 31.12.2025.

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 .

Politicile 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 2025.

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 31.12.2025, 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 2026.

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.

➤ *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 scris la 31 decembrie 2025 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/descreșteri/de acțiuni.

CAP XIII. SUCURSALE

Societatea nu are sucursale.

CAP.XIV EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPĂ ÎNCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

După închiderea exercițiului financiar nu au intervenit evenimente importante de semnalat care să necesite ajustarea situațiilor financiare aferente anului 2025.

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.

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 2026

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 2025, 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

