

**Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie
pentru exercitiul financiar 2021**

ROFERSPED S.A. a fost infiintata conform certificatului de inmatriculare la data de 2 octombrie 1997, avand ca obiect de activitate transporturi si expeditii internationale si comert exterior .

Conform actului constitutiv, capitalul social a fost stabilit la 80.000 lei majorat in mai multe etape ajungand in anul 2001 pana la 653.000 lei. In cursul anului 2009 capitalul social a fost majorat la 2.536.480 lei. Structura actionariatului la 31 decembrie 2020 este urmatoarea :

- SNTFM “CFR MARFA” SA, cu un aport de capital de 2.327.480 lei , reprezentand 91,76 % rezultat in urma majorarii capitalului social;
- SC SOCEP SA cu un aport de capital de 78.400 lei, reprezentand 3,0911 % ;
- ROFERSPED SA, actiuni proprii rascumparate in valoare de 130.600 LEI, reprezentand 5,1489%;

Consiliul de Administratie a fost format din 5 membrii, iar conducerea executivă a fost asigurată, în baza contractului de mandat, de către dl. Traian Stoian - Directorul General.

Pe parcursul anului 2021 componenta membrilor Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Incepand cu 01.01.2021 si pana in data de 31.12.2021 Filipescu Denisa – Presedinte CA, d-l Stefanita Munteanu , d-l Tanasuica Mugurel, d-na Bota Andreea si d-na Berengea Simona - Administratori.

Obiectul de activitate al ROFERSPED S.A. stabilit prin Actul Constitutiv este „Transportul de marfuri pe calea ferata“, cod CAEN 4920 si consta in transportul de marfa pe retelele de cale ferata.

ANALIZA ACTIVITATII

Conform BVC aprobat pentru anul 2021 ROFERSPED S.A. a prognozat venituri in suma totala de 109.150 mii lei, cheltuieli totale in suma de 106.463,55 mii lei, un profit brut in suma de 2.686,45 mii lei si profit net in suma de 2.239,58 mii lei.

Din activitatea prestata in anul 2021 , ROFERSPED S.A. a realizat venituri totale in suma de 113.849.572 lei, si cheltuieli totale in suma de 110.187.521 lei,rezultand un profit brut in suma de 3.662.051,iar profit net in suma de 3.313.434 lei

In anul 2021 ROFERSPED S.A. a efectuat prestatii pentru 109 clienti interni si externi.

Urmare contractelor incheiate cu acesti clienti, ROFERSPED S.A. a prezentat la transport o cantitate de **1.424.274 tone marfuri**, din care :

- Import-export **634.137 tone** – valoare prestatie 57.616 mii lei
- Trafic local **790.137 tone** – valoare prestatie 55.181mii lei.

ROFERSPED S.A. își desfășoară activitatea într-o piață puternic concurențială în care toți participanții sunt firme cu capital privat. Entitățile care activează pe piața transporturilor de marfă și elementele principale care modelează mediul de afaceri sunt:

- Transportatori: rutieri, feroviari, aerieni, navali/fluviali;
- Organizatori de transport/case de expediții : în general specializați pe moduri de transport dar și organizatori cu prestații specifice tuturor modurilor de transport;
- Clienți : producători, comercianți, intermediari etc;
- Grupuri de firme cu pondere în piața de transport feroviar și cu strategii de grup.

Liberalizarea pieței de transport feroviar de marfă și privatizările din domeniu au condus la dinamizarea și polarizarea pieței favorizând apariția unor grupuri de firme cu interes atât pe piața transporturilor din România cât și cu strategii regionale.

Pe piața de transport pe calea ferată din România activează pe lângă grupul CFR Marfă / ROFERSPED și puternice grupuri private cu capital străin sau autohton. În plan regional, pe piața transporturilor pe calea ferată activează grupuri de firme private cu logistica integrată și succesivă pe întreg lanțul de transport.

Traficul feroviar derulat de ROFERSPED pe rețeaua CFR în calitatea de casa de expediții a utilizat serviciile CFR Marfă ca operator de transport feroviar, iar pe parcurs extern operatorii feroviari tradiționali, serviciile operatorilor feroviari privați și serviciile organizatorilor de logistica.

În calitate de operator feroviar de transport ROFERSPED își gestionează propriile relații contractuale efectuând transporturi de marfuri pe calea ferată în regie proprie sau în colaborare cu operatori de transport succesivi.

Având în vedere cele mai sus menționate și condițiile de evoluție a pieței de transport feroviar, Pandemia de COVID – 19 care a generat apariția unei crize economice globale cu influențe și asupra pieței de transport Feroviar din Europa și România care a condus la reducerea consumului de materii prime și implicit la scăderea vânzării de produse finite, **ROFERSPED a reușit să realizeze BVC aprobat în 2021 cu 4,26 %.**

ANALIZA VENITURILOR

ROFERSPED SA a realizat în 2021 un volum total de venituri în suma de 116.128.126 lei, care a avut următoarea proveniență :

- | | |
|--|-------------------|
| - venituri din transport feroviar de marfă | 112.796.709 lei ; |
| - alte venituri din exploatare | 796.868 lei ; |
| - venituri din anularea provizioanelor | 2.278.554 lei ; |
| - venituri financiare | 255.995 lei ; |

ANALIZA CHELTUIELILOR

În anul 2021, Rofersped a realizat un volum total de cheltuieli în suma de 112.814.691 lei, din care din activitatea de exploatare, 112.537.513 lei și din activitatea financiară, 277.178 lei. Politica managerială a avut în vedere ca prioritate realizarea transportului unei cantități cât mai mari de marfuri și o prezență cât mai bună pe piața europeană.

Pentru desfășurarea în bune condiții a activității de exploatare , au fost efectuate cheltuieli privind prestațiile în suma totală de 112.537.513 lei din care evidențiem:

- | | |
|---|----------------|
| - cheltuieli cu serviciile executate de terți | 88.599.199 lei |
| - cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 224.458 lei |
| - cheltuieli cu primele de asigurare de | 477.582 lei |
| - cheltuieli cu chiria spațiului, vagoane, locomotive | 6.979.462 lei |
| - cheltuieli protocol, reclama și publicitate | 156.286 lei |
| - chelt. delegare, deplasare (în țară și în străinătate)transport | 297.270 lei |

| | |
|--|---------------|
| - cheltuieli postale si taxe telefonice | 86.645 lei |
| - cheltuieli cu serviciile bancare | 16.277 lei |
| - cheltuieli cu materiale consumabile si nestocate | 119.791 lei |
| - cheltuieli cu combustibilul | 723.585 lei |
| - cheltuieli privind energia si apa | 2.588.524 lei |
| - cheltuieli cu salariile si asimilate salariilor | 8.283.432 lei |
| - chelt. cu tichetele acordate salariatilor | 452.375 lei |
| - cheltuieli priv. asig. si prot.sociala | 337.003 lei |
| - cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe de | 238.868 lei |
| - cheltuieli cu alte impozite si taxe | 91.799 lei |
| - chelt.cu provizioane | 368.160 lei |
| - cheltuieli financiare | 277.178 lei |
| - cheltuieli cu impozitul pe profit | 348.617 lei |

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

ROFERSPED SA a incheiat exercitiul financiar 2021 cu un profit net de 3.313.434 lei, ramas dupa constituirea provizionului privind participarea salariatilor la profit, conform Actului Constitutiv al Rofersped, (10% din profitul impozabil) in suma de 368.160 lei.

Pentru profitul net realizat in exercitiul financiar 2021, in suma de 3.313.434 lei si nerepartizat, se propune Adunarii Generale a Actionarilor, ca suma 331.343 lei reprezentand 10% din profitul net sa fie repartizata la alte rezerve pentru finantarea investitiilor viitoare, suma de 2.828.546 lei aferenta dividendelor ce ar trebui repartizate actionarilor SNTFM CFR MARFA SA si SOCEP SA, sa fie lasata la dispozitia societatii pentru finantarea activitatii curente, iar suma de 153.545 lei aferenta propriilor actiuni ROFERSPED S.A. rascumparate (cota de participare 5.1489%), sa ramana nerepartizata.

ANALIZA POZITIEI FINANCIARE

La 31 decembrie 2021, societatea inregistreaza :

| | |
|--|----------------------------|
| * IMOBILIZARI in suma totala de | 1.426.038 lei, din care : |
| - Imobilizari necorporale | 248.984 lei |
| Valoare amortizata | 141.308 lei |
| - Imobilizari corporale | 1.177.054 lei |
| Valoare amortizata | 947.864 lei |
| * STOCURI in suma totala de | 92.076 lei |
| * CREANTE in valoare bruta totala de | 24.715.887 lei, din care : |
| - Creante imobilizate (garantii acordate) | 45.300 lei |
| - Creante comerciale (clienti si avansuri acordate) | 23.057.559 lei |
| - Creante cu bugetul statului | 1.439.607 lei |
| (tva si alte creante in leg. cu bugetul statului) | |
| - Alte creante (debit.diversi) | 173.421 lei |
| Pentru creantele cu incasare incerta, aflate fie pe rolul instantelor fie in etapa de executare silita, au fost inregistrate ajustari de valoare in suma toatala de 3.747.411 lei, din care: | |
| - Ajustari pentru creante comerciale (clienti) | 3.579.064 lei |
| - Ajustari pentru alte creante (debitori diversi) | 168.347 lei |
| * CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS | 318.187 lei |
| * DISPONIBIL LA BANCI (in lei si in valuta) | 9.747.920 lei ; |
| * DISPONIBIL IN CASIERIA UNITATII (in lei si in valuta) | 14.009 lei; |

| | |
|---|----------------------------|
| * DATORII in suma totala de | 20.248.459 lei , din care: |
| - Datorii comerciale (furnizori si avansuri incasate) | 19.173.420 lei |
| - Datorii catre bugetul de stat si de asigurari sociale | 532.168 lei |
| - Datorii catre personalul societatii | 280.468 lei |
| - Datorii financiare in suma totala de | 174.733 lei, din care |
| Lesing financiar | 174.733 lei |

Datoriile fata de bugetul statului si al asigurarilor sociale, fondurile speciale au fost corect stabilite si virate la termen conform legislatiei in vigoare , atunci cand nu au fost compensate cu TVA -ul de recuperat, rezultat din deconturile su sume negative .

Rofersped SA a solicitat rambursarea TVA - ului rezultat in urma activitatii prestate cu partenerii din Comunitatea Europeana. Actiunea de rambursare este in derulare, lunar Rofersped solicita compensarea obligatiilor fiscale datorate bugetului consolidat cu sumele de rambursat din decontul de TVA, iar diferenta se ramburseaza in contul curent al societatii.

| | |
|--|----------------------------|
| * CAPITALURI PROPRII in suma totala de | 11.016.149 lei , din care: |
| - Capital social subscris si varsat | 2.536.480 lei |
| - Rezerve legale | 507.296 lei |
| - Alte rezerve | 5.679.263 lei |
| - Actiuni proprii | 1.189.135 lei. |
| - Profit nerepartizat | 168.811 lei |
| - Profit net al exercitiului | 3.313.434 lei |

Principalii indicatori financiari realizati de societate in exercitiul curent :

1. Indicatori de lichiditate .

a) *Indicatorul lichiditatii curente*

$$\frac{\text{Active circulante (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{30.890.046}{19.986.057} = 1,546$$

Valoarea recomandata acceptata 2, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) *Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)*

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{30.890.046 - 92.076}{19.986.057} = 1,541$$

Valoarea recomandata acceptata 0.80, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente lichide.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune).

a) *Viteza de rotatie a debitelor-clienti*

$$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{12.860.829 * 365}{112.796.709} = 41,62$$

Exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate. O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor, in consecinta, creante mai greu de incasat.

a) *Viteza de rotatie a creditelor-furnizor*

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{9.160.885 * 365}{112.796.709} = 29,65$$

Aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai, unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza si costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

3. Indicatori de profitabilitate

a) *Rentabilitatea capitalului angajat*

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{3.662.051+10.930}{11.016.149} = 0,33$$

Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere. Conducerea trebuie sa adopte strategii privind cresterea rentabilitatii capitalului investit spre nivel 1.

b) *Marja bruta din vanzari*

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{3.683.234 * 100}{112.796.709} = 3,27$$

Indicatorul reprezinta marja bruta a profitului inclus in fiecare 100 lei venituri. Conducerea societatii trebuie sa adopte strategii privind cresterea marjei brute a profitului spre nivel 7 %, specific domeniului serviciilor. O scadere a procentului poate scoate in evidenta, ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie, sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Societatea practică o politică de prețuri flexibilă în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

Pentru anul 2022 în cadrul entității se vor lua măsuri pentru intensificarea activității precum și reducerea cât mai mult posibil a cheltuielilor, concomitent cu creșterea veniturilor.

Informații privind salariații:

a) S-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în suma de 564.026 lei;

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercitiului.

d) Salariați:

- număr mediu: 83

- salarii și alte drepturi asimilate platite sau de platit : 8.171.781 lei;

- cheltuieli cu asigurările sociale și protecție socială : 337.003 lei;

Evaluarea posturilor din situațiile financiare anuale, s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile prevăzute de Legea contabilității nr.82/1991.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei; Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul iese). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Societatea nu deține filiale.

Conducerea societății a organizat și condus contabilitatea corect și la zi.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu Ordinul Min. Fin. 2861/2009, conform Deciziei Conducerii Societății nr. 6676/23.12.2021, rezultatele acestora reflectându-se în bilanțul contabil.

Situațiile financiare la 31.12.2021 au fost întocmite pe principiul continuității activității, în conformitate cu prevederile legale în vigoare (OMFP 1802/2014 , OMFP 85/2022 , Legea 82/1991) pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, respectându-se regulile de întocmire a acestuia. Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv : verificarea periodica a clientilor existenti in portofoliu si a potentialilor clienti in baza de date RISCO, introducerea de limite de creditare pentru clienti in cadrul contractelor incheiate, actualizarea garantiilor contractuale pentru clientii existenti, masuri suplimentare pentru urmarirea executarii contractelor de catre personalul propriu, evitarea riscurilor privind neancasarea creantelor si revizuirea procedurilor de lucru in cadrul societatii;

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor,

Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

Conducerea societatii nu are cunostinta de evenimente ulterioare datei bilantului care sa conduca la modificarea acestora.

Supunem Adunarii Generale a Actionarilor spre informare si aprobare Raportul de Gestiune pentru anul 2021.

Presedinte Consiliul de Administratie,

