

S.C. ROFERSPED S.A.  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
NR. 13/27.05.2025



**Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie  
pentru exercitiul financiar 2024**

**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 2024 este urmatoarea :

S.N.T.F.M. "CFR MARFA" S.A., cu un aport de capital de 2.327.480 lei, reprezentand 91,76 % rezultat in urma majorarii capitalului social;

SOCEP S.A. cu un aport de capital de 78.400 lei, reprezentand 3,0911 % ;

ROFERSPED S.A., actiuni proprii rascumparate in valoare de 130.600 lei, reprezentand 5,1489%;

Consiliul de Administrație a fost format din 5 membrii, iar conducerea executivă a fost asigurată, în baza contractului de mandat, de către dl Batalu Sorin Gabriel - Director General, de la 01.01.2024 până în prezent.

Pe parcursul anului 2024 componența membrilor Consiliului de Administrație a fost urmatoarea:

- Dl Munteanu Ștefăniță, președinte CA de la 01.01.2024 până în prezent;
- Dl Tanasuica Mugurel, membru CA de la 01.01.2024 până în prezent;
- Dl Dobre Robet Razvan, membru CA de la 01.01.2024 până la 14.06.2024;
- D-na Gojda-Tatar Renata membru CA de la 06.08.2024 până în prezent;
- Dl Costea Ionuț, membru CA de la 01.01.2024 până în prezent;
- Dl Bria Florin Viorel, membru CA de la 13.09.2023 până la 14.11.2024.

Obiectul de activitate al ROFERSPED S.A. stabilit prin Actul Constitutiv este „Transportul de marfuri pe calea ferata“, cod CAEN 4920.

## ANALIZA ACTIVITATII

Conform BVC aprobat pentru anul 2024 ROFERSPED S.A. a prognozat venituri totale in suma de 53.136,00 mii lei, cheltuieli totale in suma de 53.076,16 mii lei, un profit brut in suma de 59,84 mii lei si profit net in suma de 50,27 mii lei.

Din activitatea prestata in anul 2024, ROFERSPED S.A. a realizat, conform contului de profit si pierdere, venituri totale in suma de 32.790,15 mii lei si cheltuieli totale in suma de 39.048,37 mii lei, rezultand o pierdere contabila in suma de 6.258,22 mii lei.

In anul 2024 ROFERSPED S.A. a efectuat prestatii pentru 26 clienti interni si externi.

Urmare a contractelor incheiate cu acesti clienti, ROFERSPED S.A. a prezentat la transport o cantitate de **259.596,44 tone**, din care :

- Import-export      **95.646,28 tone**
- Trafic local        **163.950,16 tone**

ROFERSPED S.A. își desfășoară activitatea pe o piață puternic concurențială în care majoritatea participantilor 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.

Traficul feroviar derulat de ROFERSPED S.A. pe rețeaua CFR in calitatea de casa de expeditii a utilizat pe parcurs intern serviciile CFR Marfa S.A. ca operator de transport feroviar, iar pe parcurs extern serviciile operatorilor feroviari traditionali, serviciile operatorilor feroviari privati cat si serviciile organizatorilor de logistica.

Pe fondul scăderii transporturilor feroviare de marfa pe calea ferata, în special a celor de cereale, care au fost puternic afectate de campania agricolă din 2024, ROFERSPED S.A. a reusit sa realizeze 61,71% din veniturile estimate în BVC aprobat in 2024, mai puțin cu 38,29 %.

## ANALIZA VENITURILOR

ROFERSPED S.A. a realizat in 2024, conform balantei de verificare la 31.12.2024 un volum total de venituri in suma de 32.870.833,41 lei, care a avut urmatoarea provenienta :

- venituri din transport feroviar de marfa	32.593.688,65 lei
- venituri din activitati diverse	176.478,64 lei
- alte venituri din exploatare	50.146,25 lei
- venituri din anulara provizioanelor	80.685,00 lei
- venituri financiare	-30.165,13 lei

## ANALIZA CHELTUIELILOR

In anul 2024, ROFERSPED S.A. a realizat un volum total de cheltuieli conform balantei de verificare la 31.12.2024, in suma de 39.129.054,55 lei, din care pentru activitatea de exploatare 39.093.547,20 lei, iar pentru activitatea financiara 35.507,35 lei. Politica manageriala a avut in vedere ca prioritate realizarea transportului unei cantitati cat mai mari de marfuri si o prezenta cat mai buna pe piata europeana.

Pentru activitatea de exploatare, au fost efectuate cheltuieli in suma totala de 39.093.547,20 lei, din care:

- cheltuieli cu serviciile executate de terti	33.990.015,13 lei
- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	30.060,54 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare	85.517,31 lei
- cheltuieli cu chirie spatiu, vagoane, locomotive	163.104,94 lei
- cheltuieli protocol, reclama si publicitate	20.367,14 lei
- chelt. delegare, deplasare (in tara si in strainatate)transport	16.421,71 lei
- cheltuieli postale si taxe telefonice	57.525,68 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare	7.412,36 lei
- cheltuieli cu obiecte de inventar si materiale nestocate	24.456,74 lei
- cheltuieli cu combustibilul	53.560,75 lei
- cheltuieli privind energia si apa	30.076,56 lei
- cheltuieli cu salariile si asimilate salariilor	2.552.314,00 lei
- cheltuieli mandate CA si Dir. Gen.	502.522,00 lei
- chelt. cu tichetele de masa salariatilor	11.480 lei
- cheltuieli priv. asig. si prot.sociala	89.739,31 lei
- cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati	141.925,48 lei
- alte cheltuieli de exploatare	14.889,48 lei
- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe de	64.062,63 lei
- cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.890,80 lei
- chelt.cu provizioane	1.235.204,64 lei
- cheltuieli cu impozitul pe profit	0 lei

## ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

ROFERSPED S.A. a încheiat exercitiul financiar 2024 cu o pierdere contabilă în valoare de 6.258.221,29 lei.

Această pierdere este rezultatul unui cumul de factori economici care au afectat activitatea companiei, inclusiv cheltuieli neplanificate pentru reparații, întreținere, și gestionarea personalului disponibilizat, precum și alte cheltuieli legate de restructurarea operațională a companiei. De asemenea, fluctuațiile pieței de transport feroviar și creșterea costurilor de operare au contribuit la deteriorarea rezultatului financiar aferent anului 2024.

Consiliul de Administrație al ROFERSPED S.A. în urma analizei financiare a societății propune Adunării Generale a Acționarilor acoperirea pierderii contabile pe anul 2024, din suma în valoare de 6.401.008,08 lei, existentă în contul 1068 „alte rezerve”.

## ANALIZA POZITIEI FINANCIARE

*La 31 decembrie 2024, societatea înregistrează :*

* IMOBILIZARI în suma totală de	<b>1.143.313 lei,</b>
din care :	
- Imobilizări necorporale	69.023 lei
Valoare amortizată	53.127 lei
- Imobilizări corporale	1.074.290 lei
Valoare amortizată	1.062.097 lei
* STOCURI în suma totală de	<b>18.654 lei</b>
* CREANTE în valoare brută totală de	<b>9.423.379 lei,</b>
din care :	
- Creanțe imobilizate (garanții acordate)	23.937 lei
- Creanțe comerciale (clienți și avansuri acordate)	8.741.258 lei
- Creanțe cu personal și asigurări sociale	6.717 lei
- Creanțe cu bugetul statului	483.120 lei
(tva și alte creanțe în leg. cu bugetul statului)	
- Alte creanțe (debit. diversi)	168.347 lei

Pentru creanțele cu încasare incertă, aflate fie pe rolul instanțelor fie în etapa de executare silită, au fost înregistrate ajustări de valoare în suma totală de 4.806.428 lei, din care:

- Ajustări pentru creanțe comerciale (clienți)	4.638.081 lei
--	---------------

- Ajustari pentru alte creante (debitori diversi)	168.347 lei
* CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	109.095 lei
* DISPONIBIL LA BANCI (in lei si in valuta)+	
* DISPONIBIL IN CASIERIA UNITATII (in lei si in valuta)	1.202.462 lei
* DATORII in suma totala de	3.289.471 lei
din care:	
- Datorii comerciale (furnizori si avansuri incasate)	2.267.383 lei
- Datorii cu personalul si conturi asimilate	28.904 lei
- Datorii cu asigurarile sociale	38.666 lei
- Datorii cu bug. statului si alte datorii cu instit. publice	150.339 lei
- Alte datorii	804.179 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 cu sume negative.

ROFERSPED S.A. 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 fis cale 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	2.500.698 lei
din care:	
- Capital social subscris si varsat	2.536.480 lei
- Rezerve legale	507.296 lei
- Alte rezerve	6.401.008 lei
- Actiuni proprii (-)	1.189.135 lei
- Profit nerepartizat	503.270 lei
- Pierdere contabila a exercitiului (-)	6.258.221 lei

Principalii indicatori financiari realizati de societate in exercitiul curent :

## 1. Indicatori de lichiditate .

### a) *Indicatorul lichiditatii curente*

$$\frac{\text{Active circulante (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.838.067}{3.289.471} = 1,775$$

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

***b) Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)***

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.838.067 - 18.654}{3.289.471} = 1,769$$

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

**2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune).**

***a) de rotatie a debitelor-clienti***

$$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{7.180.500 * 365}{32.770.167} = 79.98$$

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.

***b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor***

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{3.832.590 * 365}{32.770.167} = 42.69$$

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***

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si imp. pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-6.258.221 + 1.138}{2.500.698} = -2,5021$$

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***

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{-6.192.550}{32.770.167} * 100 = -0,0019$$

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.

În anul 2024 în cadrul societatii s-au luat măsuri pentru optimizarea activității și reducerea cât mai mult posibil a cheltuielilor, concomitent cu creșterea veniturilor.

Informații privind salariatii:

a) S-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în suma de 502.522 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: 18

- salarii și alte drepturi asimilate plătite sau de plătit : 2.563.794 lei;

- cheltuieli cu asigurările sociale și protecție socială : 89.739 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 în lei 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 societatii 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 Societatii nr. 5632/19.12.2023, rezultatele acesteia reflectându-se în bilanțul contabil.

Situațiile financiare la 31.12.2024 au fost întocmite pe principiul continuității activității, în conformitate cu prevederile legale în vigoare (OMFP 1802/2014 , OMFP 5394/2023 , 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 și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și 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, masuri suplimentare pentru urmarirea executarii contractelor de catre personalul propriu, evitarea riscurilor privind neincasarea 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.

Avand in vedere cele prezentate mai sus supunem Adunarii Generale a Actionarilor spre informare si aprobare Raportul de Gestiune al Administratorilor ROFERSPED S.A. pentru anul 2024.

Presedintele Consiliul de Administratie

Stefăniță MUNTEANU



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Stefanita Munteanu'.