

S.C. ROFERSPED S.A.  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
NR.



## Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022

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, pana la data de 22.06.2022. Incepand cu data de 23.06.2022 conducerea executiva a fost asigurata de catre d-ul Batalu Sorin Gabriel in baza contractul de mandat incheiat cu data 23.06.2022, pentru functia de Director General.

Pe parcursul anului 2022 componenta membrilor Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

Incepand cu 01.01.2022 si pana in data de 13.05.2022, d-na Filipescu Denisa – Presedinte CA ;

- d-l Stefanita Munteanu , de la 01.01.2022 -13.05.2022 membru CA, si de la 13.05.2022 pana in prezent – Presedinte CA ;

- d-l Tanasuica Mugurel, d-na Arghir Cristina-Elena si d-ul Costea Ionut – Administratori in C.A ;

- d-na Sandu Raluca Mihaela de la 01.01.2022 pana la 13.11.2022 – Administrator ;

- d-ul Dobre Robert Razvan de la 13.11.2022 -Administrator ;

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 2022 ROFERSPED S.A. a prognozat venituri in suma totala de 131.216,70 mii lei, cheltuieli totale in suma de 128.039,04 mii lei, un profit brut in suma de 3.177,66 mii lei si profit net in suma de 2.669,30 mii lei.

Din activitatea prestata in anul 2022 , ROFERSPED S.A. a realizat venituri totale in suma de 136.489.431 lei , si cheltuieli totale in suma de 132.590.299 lei,rezultand un profit brut in suma de 4.555.321 lei,iar profit net in suma de 3.899.132 lei

In anul 2022 ROFERSPED S.A. a efectuat prestatii pentru 96 clienti interni si externi.

Urmare contractelor incheiate cu acesti clienti, ROFERSPED S.A. a prezentat la transport o cantitate de 1.396.541 tone marfuri, din care :

- Import-export 636.114 tone
- Trafic local 760.427 tone

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

- Transportatori: rutieri, feroviar, aerieni, navali/fluviați;
- 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 succesiva pe întreg lanțul de transport.

Traficul feroviar derulat de ROFERSPED pe rețeaua CFR în calitatea de casa de expediții a utilizat pe parcurs intern serviciile CFR Marfa ca operator de transport feroviar, iar pe parcurs extern operatorii feroviar tradiționali, serviciile operatorilor feroviar 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.

Având în vedere cele mai sus menționate și condițiile de evoluție a pieței de transport feroviar, ROFERSPED a reușit să realizeze BVC aprobat în 2022 cu o creștere de 4,02 %.

#### ANALIZA VENITURILOR

ROFERSPED SA a realizat în 2022 un volum total de venituri în suma de 136.489.431 lei, care a avut următoarea proveniență :

- venituri din transport feroviar de marfa 132.284.010 lei ;
- venituri din activități diverse 2.408.270 lei;
- alte venituri din exploatare 663.373 lei ;
- venituri din anularea provizioanelor 368.160 lei ;
- venituri financiare 765.618 lei ;

#### ANALIZA CHELTUIELILOR

În anul 2022, Rofersped a realizat un volum total de cheltuieli în suma de 132.590.299 lei, din care pentru activitatea de exploatare 131.930.515 lei și pentru activitatea financiară, 659.784 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 desfasurarea in bune conditii a activitatii de exploatare , au fost efectuate cheltuieli in suma totala de 132,590.299 lei din care evidentiem:

- cheltuieli cu serviciile executate de terti	103.536.088 lei
- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	296.171 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare de	492.530 lei
- cheltuieli cu chirie spatiu, vagoane, locomotive	7.672.413 lei
- cheltuieli cu studii si cercetari (scolarizari personal)	15.214 lei
- cheltuieli cu colaboratori	557.225 lei
- cheltuieli protocol, reclama si publicitate	142.665 lei
- chelt. delegare, deplasare (in tara si in strainatate)transport	564.775 lei
- cheltuieli postale si taxe telefonice	104.736 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare	60.619 lei
- cheltuieli cu materiale consumabile si nestocate	165.152 lei
- cheltuieli cu combustibilul	1.966.442 lei
- cheltuieli privind energia si apa	3.767.363 lei
- cheltuieli cu salariile si asimilate salariilor	9.637.666 lei
- chelt. cu tichetele acordate salariatilor	652.467 lei
- cheltuieli priv. asig. si prot.sociala	399.107 lei
- alte cheltuieli de exploatare	657.864 lei
- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe de	184.211 lei
- cheltuieli cu alte impozite si taxe	122.509 lei
- chelt.cu provizioane	278.970 lei
- cheltuieli financiare	659.784 lei
- cheltuieli cu impozitul pe profit	656.189 lei

### ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

ROFERSPED SA a incheiat exercitiul financiar 2022 cu un profit net in suma de 3.899.132 lei, ramas dupa constituirea provizionului privind participarea salariatilor la profit, conform Actului Constitutiv al Rofersped , in suma de 278.970 lei.

Pentru profitul net realizat in exercitiul financiar 2022, in suma de 3.899.132 lei si nerepartizat, se propune Adunarii Generale a Actionarilor, astfel :

- suma 389.913 lei reprezentand 10% din profitul net sa fie repartizata la alte rezerve pentru finantarea investitiilor viitoare;
- suma de 3.220.059 lei dividende cuvenite actionarului SNTFM CFR MARFA SA (91.76%);
- suma de 108.473 lei dividende cuvenite actionarului SOCEP SA,(3,0911);
- suma de 180.687 lei aferenta propriilor actiuni ROFERSPED SA rascumparate (cota de participare 5.1489%), sa ramana nerepartizata .

### ANALIZA POZITIEI FINANCIARE

*La 31 decembrie 2022, societatea inregistreaza :*

* IMOBILIZARI in suma totala de	1.458.251 lei, din care :
- Imobilizari necorporale	250.913 lei
Valoare amortizata	189.223 lei
- Imobilizari corporale	1.207.338 lei
Valoare amortizata	1.082.094 lei
* STOCURI in suma totala de	57.416 lei

* CREANTE in valoare bruta totala de	26.091.783 lei, din care :
- Creante immobilizate (garantii acordate)	48.476 lei
- Creante comerciale (clienti si avansauri acordate)	22.964.130 lei
- Creante cu personal si asigurari sociale	8.480 lei
- Creante cu bugetul statului (tva si alte creante in leg. cu bugetul statului)	2.902.350 lei
- Alte creante (debit.diversi)	168.347 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 totala de 3.747.411 lei, din care:	
- Ajustari pentru creante comerciale (clienti)	3.585.658 lei
- Ajustari pentru alte creante (debitori diversi)	168.347 lei
* CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	204.216 lei
* DISPONIBIL LA BANCI (in lei si in valuta)	8.693.720 lei ;
* DISPONIBIL IN CASIERIA UNITATII (in lei si in valuta)	13.959 lei;
* DATORII in suma totala de	19.163.083 lei , din care:
- Datorii comerciale (furnizori si avansuri incasate)	17.615.035 lei
- Datorii cu personalul si de asigurari sociale lei	1.004.911 lei
- Datorii cu bugetul statului si alte datorii cu institutiile publice	450.154 lei
- Datorii financiare in suma totala de	92.983 lei, din care
- Lesing financiar	92.983 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	12.086.735 lei , din care:
- Capital social subscris si varsat	2.536.480 lei
- Rezerve legale	507.296 lei
- Alte rezerve	6.010.606 lei
- Actiuni proprii	1.189.135 lei.
- Profit nerepartizat	322.356 lei
- Profit net al exercitiului	3.899.132 lei

Principalii indicatori financiari realizati de societate in exercitiul curent :

Principalii indicatori financiari realizati de societate in exercitiul curent :

1. Indicatori de lichiditate .

a) *Indicatorul lichiditatii curente*

$$\frac{\text{Active circulante (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{31.139.506}{19.070.100} = 1,633$$

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

b) *Indicatorul lichiditatii imediate (tesa acid)*

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{31.139.506 - 57.416}{19.070.100} = 1,63$$

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*

$$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{14.204.960 * 365}{134.692.281} = 38,49$$

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*

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{14.963.571 * 365}{134.692.281} = 40,55$$

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*

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{4.555.321 + 2.404}{12.086.735} = 0,38$$

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*

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{4.442.893 * 100}{134.692.281} = 3,30$$

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 2023 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 salariatii:

a) S-au acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în suma de 557.225 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: 96

- salarii și alte drepturi asimilate platite sau de platit : 9.269.506 lei;

- cheltuieli cu asigurările sociale și protecție socială : 399.108 lei;

Evaluarea posturilor din situatiile financiare anuale, s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite îsi exprimate în lei; Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Societatea nu detine filiale.

Conducerea societatii a organizat si condus contabilitatea corect si la zi.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu Ordinul Min. Fin. 2861/2009, conform Deciziei Conducerii Societatii nr. 8810/21.12.2022, rezultatele acesteia reflectandu-se in bilantul contabil.

Situatiile financiare la 31.12.2022 au fost intocmite pe principiul continuitatii activitatii, in conformitate cu prevederile legale in vigoare (OMFP 1802/2014 , OMFP 4268/2022 , Legea 82/1991) pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, respectandu-se regulile de intocmire a acestuia. Posturile inscise in bilant corespund cu datele înregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

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

**Politice si 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 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 bilanțului care sa conduca la modificarea acestora.

Supunem Aduarii Generale a Actionarilor spre informare si aprobare Raportul de Gestiune pentru anul 2022.

PREȘEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
Stefanita MUNTEANU

