

Aprobat AGA



**Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie
pentru exercitiul financiar 2020**

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 este asigurată, în baza contractului de mandat, de către dl. Traian Stoian - Directorul General.

Pe parcursul anului 2020 componenta membrilor Consiliului de Administratie a fost schimbata de mai multe ori, dupa cum urmeaza :

- Incepend cu 01.01.2020 pana in data de 31.01.2020: Adrian Constantin Gheorghita – Presedinte CA, d-l Stefanita Muntean , d-l Florian Dan Luta, d-l Constantin Ovidiu Mateita si d-na Dumitrache Mirabela - Administratori.

- Incepend cu 01.02.2020 conform Hot.AGA nr.01/2020 sunt revocati din functia de administratori : d-ul Luta Florian Dan si d-na Dumitrache Mirabela si d-ul Gheorghita Adrian Constantin din functia de presedinte,si cu aceeasi data sunt numiti noi membrii astfel :

d-ul Tanasuica Mugurel,administrator ,d-na Berengea Simona -administrator si d-ul Taban Adrian -presedinte.

La data de 18.06.2020, prin Hot.A.G.A nr.03 este revocat d-ul Mateita Ovidiu Constantin din functia de administrator,si este numita d-na Filipescu Denisa .

La data de 14.09.2020,prin Hot. A.G.A.nr.08 este revocat d-ul Taban Adrian din functia de presedinte,si este numita d-na Filipescu Denisa din functia de administrator in functia de presedinte , si d-na Bota Andreea este numita administrator .

La data de 31.12.2020 Consiliul de Administratie al Rofersped S.A., este format din urmatorii membrii :

Filipescu Denisa – Presedinte CA, d-l Stefanita Muntean , d-l Tanasuica Mugurel, d-na Berengea Simona si d-na Bota Andreea - 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 2020 ROFERSPED S.A. *a prognozat venituri in suma totala de 108.250 mii lei, cheltuieli totale in suma de 106.492,36 mii lei, un profit brut in suma de 1.757,64 mii lei, si profit net in suma de 1.406,11 mii lei.*

Din activitatea prestata *in anul 2020 , ROFERSPED S.A. a realizat venituri totale in suma de 97.766,18 mii lei, in proportie de 90,32% fata de BVC aprobat si cheltuieli totale in suma de 95.481,90 mii lei, in proportie de 89,66% fata de BVC aprobat, un impozit pe profit in suma de 209,43mii lei, in proportie de 59,58 % fata de BVC aprobat si un profit net in suma de 2.284 mii lei, in proportie de 129,96 % fata de BVC aprobat.*

In anul 2020 ROFERSPED S.A. a efectuat prestatii pentru 75 clienti interni si externi.

Urmare contractelor incheiate cu acesti clienti, ROFERSPED S.A. a prezentat la transport o cantitate de **1.209.110 tone marfuri**, din care :

- Import-export **553.025 tone** – valoare prestatie 50.734 mii lei;
- Trafic local **656.085 tone** – valoare prestatie 43.788 mii lei.

ROFERSPED S.A. își desfășoară activitatea într-o piață puternic concurențială în care toti participantii sunt firme cu capital privat. Entitatile 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 piata de transport pe calea ferata din Romania activeaza pe lângă grupul CFR Marfă / ROFERSPED si puternice grupuri private cu capital strain sau autohton. In plan regional, pe piata transporturilor pe calea ferata activeaza grupuri de firme private cu logistica integrata si succesiva pe intreg lantul de transport.

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

In calitate de operator feroviar de transport ROFERSPED isi gestioneaza propriile relatii contractuale efectuand transporturi de marfuri pe calea ferata in regie proprie sau in colaborare cu operatori de transport succesivi.

Avand in vedere cele mai sus mentionate si conditiile de evolutie a pietei de transport feroviar, **realizarea bugetului in proportie de 90,32% fata de BVC aprobat pentru anul 2020, comparativ cu bugetul aprobat, a avut-o** drept cauze:

- a) Pandemia de COVID – 19 care a generat aparitia unei crize economice globale cu influente si asupra pietei de transport Feroviar din Europa si Romania, situatie care a condus la reducerea consumului de materii prime si implicit la scaderea vanzarii de produse finite;

b) Calamitatea productiei agricole realizate in anul 2020 ca urmare a secetei, situatie care a condus la realizarea unei productii agricole mai mici si implicit de cantitati mai mici de cereale prezentate la transport;

c) Transportul rutier concurrent care a preluat o mare cota de piata de la transportul feroviar, sistem de transport care este mai ieftin si mai rapid, care in Romania se deruleaza fara restrictii orare de circulatie impuse de statul roman;

d) Concurenta operatorilor de transport din Romania care au lansat pe piata oferte de transport foarte mici, situatie in care clientii impun alinierea la ofertele transmise de concurenta feroviara;

e) Probleme majore privind circulatia trenurilor pe calea ferata, generate de catre CN CFR S.A. privind inchideri de linii, lucrari programate / accidentale, cu influente negative majore asupra ROFERSPED si clientilor sai.

Pe langa problemele sus mentionate ROFERSPED a reusit sa gestioneze bine activitatea societatii pe tot parcursul anului 2020 si a realizat venituri in proportie de 90,32% fata de BVC aprobat.

ANALIZA VENITURILOR

ROFERSPED SA a realizat in 2020 un volum total de venituri in suma de 97.766.179 lei, care a avut urmatoarea provenienta :

- venituri din transport feroviar de marfa	95.397.555 lei;
- alte venituri din exploatare	2.181.836 lei;
- venituri financiare	186.788 lei;

ANALIZA CHELTUIELILOR

In anul 2020, Rofersped a realizat un volum total de cheltuieli in suma de 95.481.900 lei, din care din activitatea de exploatare, 95.252.979 lei si din activitatea financiara, 228.921 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 desfasurarea in bune conditii a activitatii de exploatare , au fost efectuate cheltuieli privind prestatiile in suma totala de 95.252.979 lei,

din care evidentiem:

- cheltuieli cu serviciile executate de terti	81.464.264 lei
- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	88.717 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare de	257.388 lei
- cheltuieli cu chirie spatiu, vagoane, locomotive	3.312.195 lei
- cheltuieli protocol, reclama si publicitate	91.772 lei
- chelt. delegare, deplasare (in tara si in strainatate)transport	188.136 lei
- cheltuieli postale si taxe telefonice	83.557 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare	12.881 lei
- cheltuieli cu materiale consumabile si nestocate	60.421 lei
- cheltuieli cu combustibilul	336.896 lei
- cheltuieli privind energia si apa	824.196 lei
- cheltuieli cu salariile si asimilate salariilor	5.329.958 lei
- cheltuieli cu tichetele acordate	323.435 lei
- cheltuieli priv. asig. si prot.sociala	280.490 lei
- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe de	209.344 lei
- cheltuieli cu alte impozite si taxe	11.578 lei
- chelt.cu provizioane	444.293 lei
- cheltuieli financiare	228.921 lei
- cheltuieli cu impozitul pe profit	209.432 lei

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

ROFERSPED SA a incheiat exercitiul financiar 2020 cu **un profit net de 2.074.847 lei**, ramas dupa constituirea provizionului privind participarea salariatilor la profit, conform Actului Constitutiv al Rofersped, in suma de 230.538 lei.

Pentru profitul net realizat in exercitiul financiar 2020, in suma de 2.074.847 lei nerepartizat, se propune Adunarii Generale a Actionarilor, ca suma de 1.968.015 lei sa fie repartizata la alte rezerve pentru finantarea activitatii curente si de investitii, iar suma de 106.832 lei reprezentand cota de 5.1489 % aferenta actiunilor rascumparate de Rofersped, in anul 2019, ramane nerepartizata, intrucat actiunile proprii dobandite conform art.1031 si 104 din Legea 31/1990 , nu dau dreptul la dividende pe perioada detinerii lor de catre societate.

ANALIZA POZITIEI FINANCIARE

La 31 decembrie 2020, societatea inregistreaza :

* IMOBILIZARI in suma totala de	1.300.356 lei, din care :
- Imobilizari necorporale	133.849 lei
Valoare amortizata	126.475 lei
- Imobilizari corporale	1.166.507 lei
Valoare amortizata	768.242 lei
* STOCURI in suma totala de	36.766 lei
* CREANTE in suma totala de	19.803.990 lei, din care :
- Creante imobilizate (garantii acordate)	53.152 lei
- Creante comerciale (clienti si avansauri acordate)	18.407.839 lei
- Creante cu bugetul statului	1.169.668 lei
(tva si alte creante in leg. cu bugetul statului)	
- Alte creante (debit. diversi)	173.331 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 5.788.838 lei, din care:	
- Ajustari pentru creante comerciale (clienti)	5.620.491 lei
- Ajustari pentru alte creante (debitori diversi)	168.347 lei
* DISPONIBIL LA BANCI (in lei si in valuta)	2.052.305 lei ;
* DISPONIBIL IN CASIERIA UNITATII (in lei si in valuta)	12.913 lei;
* DATORII in suma totala de	8.760.348 lei , din care:
- Datorii comerciale (furnizori si avansuri incasate)	7.995.529 lei
- Datorii catre bugetul de stat si de asigurari sociale	462.606 lei
- Datorii catre personalul societatii	178.751 lei
- Datorii financiare in suma totala de	109.915 lei, din care
Lesing financiar	109.915 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 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	7.702.715 lei , din care:
- Capital social subscris si varsat	2.536.480 lei
- Rezerve legale	507.296 lei
- Alte rezerve	3.711.248 lei
- Actiuni proprii	1.189.135 lei.
- Profit nerepartizat	61.979 lei
- Profit net al exercitiului	2.074.847 lei

Capitalul social subscris si varsat include si valoarea nominala a pachetului de actiuni proprii rascumperate de ROFERSPED SA in anul 2019 de la actionarul intrat in faliment, societatea CCCF SA, anume 13060 actiuni in valoare nominala de 130.600 LEI, reprezentand 5.1489% din capitalul social.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 02.04.2019, a hotarat dobandirea in numele societatii ROFERSPED SA, a propriilor actiuni pentru o perioada de maxim 18 luni de la data publicarii hotararii in Monitorul Oficial al Romaniei. La data de 31.12.2020, termeneul este implinit, uramand sa fie convocata o AGEA care sa hotarasca asupra detinerii acestui pachet de actiuni.

Principalii indicatori financiari realizati de societate in exercitiul curent :

1. Indicatori de lichiditate .

a) *Indicatorul lichiditatii curente*

$$\frac{\text{Active circulante (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{16.121.804}{8.650.433} = 1,864$$

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{16.121.804 - 36.766}{8.650.433} = 1,859$$

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{16.121.804 - 36.766}{8.650.433} = 1,859$$

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 debitorilor-clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{22.041.415 * 365}{95.397.555} = 84,33$$

$$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{22.041.415 * 365}{95.397.555} = 84,33$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{10.410.725 * 365}{95.397.555} = 39,83$$

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{10.410.725 * 365}{95.397.555} = 39,83$$

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 afacer

3. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.284.297}{7.702.715} = 0,30$$

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.284.297}{7.702.715} = 0,30$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari} * 100}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{2.326.412 * 100}{95.397.555} = 2,44$$

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari} * 100}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{2.326.412 * 100}{95.397.555} = 2,44$$

Indicatorul reprezinta marja bruta a profitului inclus in fiecare 100 lei vanituri. Conducerea societatii trebuie sa adopte strategii privind cresterea marjei brute a profitului spre nivel 10%, 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 2021 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 564.168 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: 57

- salarii și alte drepturi asimilate plătite sau de plătit : 5.093.401 lei;

- cheltuieli cu asigurările sociale și protecție socială : 280.489 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; 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. 4757/23.12.2020, rezultatele acestora reflectându-se în bilanțul contabil.

Situațiile financiare la 31.12.2020 au fost întocmite pe principiul continuității activității, în conformitate cu prevederile legale în vigoare (OMFP 1802/2014 , OMFP 58/2021 , Legea 82/1991) pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, respectându-se regulile de

intocmire a acestuia. Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate 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 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**,

- avand in vedere ca durata de manifestare a virusului COVID-19, aparut in primul trimestru al anului 2020, este necunoacuta, **societatea are ca obiectiv asigurarea materialelor de protectie precum si a altor protocoale de precautie, in baza recomndarilor oficiale, pe toata durata manifestarii pandemiei. In baza experientei anului 2020, estimarea conducerii este ca riscul de incetare a activitatii ca urmare a pandemiei este redus si ca societatea isi va continua activitatea.**

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 2020.

Presedinte CA
Denisa Filipescu

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Entitatea: **ROFERSPED S.A.**

Judetul: **40--BUCURESTI**

Adresa: localitatea **BUCURESTI, str. TURDA, nr. 98, bloc 29A**

Numar din registrul comertului: **J40/7568/1997**

Forma de proprietate: **29--Soc.repr.filiiale ale unor soc.cu capital de stat de peste 50% inclusiv si soc.la care una sau mai multe soc.cu capital de stat de peste 50% inclusiv, detin intre 50% si 100% din cap.social al acestora**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4920 Transporturi de marfă pe calea ferată**

Cod de identificare fiscala: **9825567**

Administratorul societatii, **STOIAN TRAIAN**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2020** si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
STOIAN TRAIAN

