

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2019



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

CUPRINS

I. BAZA RAPORTULUI	3
II. DATE DE IDENTIFICARE	3
III. ANALIZA ACTIVITĂȚII	4
3.1. Date de înființare	4
3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație	4
3.3. Activitatea de bază	5
3.4. Activitatea de investiții	9
3.5. Activitatea juridică - litigii.....	11
3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.....	11
IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARA LA DATA DE 31.12.2019	11
4.1. Rezultate economico-financiare.....	11
4.2. Repartizarea profitului	18
4.3. Inventarierea patrimoniului.....	20
4.4. Declasarea și casarea bunurilor de natura obiectelor de inventar	20
4.5. Veniturile și cheltuielile societății	21
V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA	22
VI. AUDITUL INTERN	25
VII. PERSPECTIVE	25
VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI	29



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

I. BAZA RAPORTULUI

Raportul anual al administratorilor RO-ARMYCATERING S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, a fost întocmit având în vedere prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

II. DATE DE IDENTIFICARE

Denumirea emitentului: RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: Bd. Timisoara, nr. 5C, etaj 4 și 5, sector 6, Bucuresti

Tel/Fax: 021.318.50.08/021.318.50.32

Web/e-mail: www.roarmycatering.ro; office@roarmycatering.ro

Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/9764/2011

Codul fiscal: 28980435

Obiect de activitate: 5610 Restaurante

Activități secundare:

5621 –Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

5629 –Alte activități de alimentație n.c.a

4617 –Intermedieri în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun.

4711 –Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun.

9601 –Spălarea și curățarea (uscată) articolelor textile și a produselor din blană

7990 –Alte servicii de rezervare și asistență turistică

8230 –Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor

4799 –Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor

4719 –Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse nealimentare

8121 –Activități generale (nespecializate) de curățenie interioară a clădirilor

9511 –Repararea calculatoarelor și a echipamentelor periferice

7733–Activități de închiriere și leasing de mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare).



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

3.1. Date de înființare

Concepția înființării S.C. RO-ARMYCATERING S.A. a avut la bază Meamoramandumul ministrului apărării naționale nr. 20/9356/D.N.A. din 13.04.2011, aprobat de Guvern, cu tema "Aprobarea înființării S.C. RO-ARMYSECURITY S.A. și S.C. RO-ARMYCATERING S.A., filiale ale Companiei Naționale ROMTEHNICA S.A.", Hotărârea de Guvern nr. S-410 din 2011 privind reglementarea unor măsuri în vederea asigurării de servicii necesare Ministerului Apărării Naționale, în scopul "asigurării hrănirii personalului Armatei României în condiții de operativitate și siguranță" și ulterior Hotărârea nr. 5 din data de 27.07.2011 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor Companiei Naționale Romtehnica S.A.

Capitalul societății este de 550.000 lei, capital deținut de C.N. ROMTEHNICA S.A., în calitate de acționar unic al societății.

3.2. Conducerea societății - Consiliul de Administrație

În prezent, societatea este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație format din 4 (patru) membri, 3 neexecutivi și 1 executiv.

Consiliul de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2018, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Este important de precizat faptul că în luna iulie a anului 2019 au încetat mandatele de membru în Consiliu de Administrație atât a domnului Popa Iulian, cât și a domnului Ghizdăvescu Claudiu Marian. Astfel, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. prin Hotărârea nr. 5 din 01.07.2019 a prelungit mandatul de membrii în Consiliul de Administrație a societății RO-ARMYCATERING S.A. pentru 1 (un) an de zile domnului Popa Iulian și domnului Ghizdăvescu Claudiu Marian.

Pe parcursul anului 2019 componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- Domnul Udrea Felician - membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017.



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

- Enache Ion Iulian - numit prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A.
- Domnul Popa Iulian- membru CA numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 01.07.2019.
- Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian- președinte CA numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 01.07.2019.

3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2019 au fost cele în beneficiul autorităților contractante /unități militare, valorile totale la serviciile prestate în decursul anului 2019 la fiecare unitate militară fiind evidențiate în situația următoare, după cum urmează:

Nr crt	Obiect acord cadru	U.M./Adresa	Valoare fără TVA (lei) a serviciilor prestate	Perioadă derulare acord cadru
1.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02648 București/b-dul George Coșbuc, nr. 81-83, sector 5	8.565.865,43 lei	01.02.2019- 31.08.2020
2.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02401 Alba Iulia/b-dul Revoluției, nr. 25, Jud. Alba	* 3.135.475,53 lei 3.374.723,96 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
3.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01838 Boboc, Loc. Boboc, com. Cochirleanca, jud. Buzău	* 2.738.351,70 lei 3.484.106,57 lei	01.01.2017 – 31.12.2019
4.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01932 Brașov, Str. Mihai Viteazu, nr. 160, Jud. Brașov	* 2.920.211,00 lei 4.014.653,41 lei	01.01.2017 – 31.12.2019
5.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02525 Breaza, str. Republicii, nr. 75, Jud. Prahova	* 3.046.109,59 lei 3.201.201,44 lei	01.04.2016 – 31.03.2020



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

6.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01951 Buzău, str. General Grigore Baștan, nr. 3, Jud. Buzău	<u>* 1.741.733,39 lei</u> 2.175.889,59 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
7.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, str. Izvorul Malului, nr. 6, jud. Suceava	<u>* 3.623.272,66 lei</u> 3.747.187,39 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
8.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01853 Capu Midia, localitatea Corbu, jud. Constanța	1.164.551,87 lei	15.02.2019- 31.12.2019
9.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01256 Caracal, str. Walter Mărăcineanu, nr. 25, jud. Olt	<u>* 319.642,77 lei</u> 1.460.682,32 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
10.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01495 Cincu, str. Principală, nr. 1, jud. Brașov	<u>* 5.430.917,00 lei</u> 5.868.802,96 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
11.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01662 Craiova, str. Vasile Alecsandri, nr. 91, jud. Dolj	3.350.617,78 lei	14.01.2019- 31.12.2019 11.11.2019- 31.07.2020
12.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01041 Făgăraș, str. Tudor Vladimirescu, nr. 66, jud. Brașov	<u>* 1.294.777,77 lei</u> 1.374.555,32 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
13.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01261 Pitești, str. Nicolae Dobrin, nr. 2-4, jud. Argeș	<u>* 994.716,34 lei</u> 1.497.736,17 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
14.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01225 Pitești, str. Trivale, nr. 16, jud. Argeș	<u>* 3.575.909,60 lei</u> 4.087.842,19 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
15.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01090 Predeal, str. Râșnoavei, nr. 1, jud. Brașov	<u>* 652.626,84 lei</u> 485.482,91 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
16.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01784 Râmnicu Vâlcea, str. Tudor Vladimirescu, nr. 31, jud. Vâlcea	<u>* 615.405,65 lei</u> 713.787,87 lei	01.04.2016 – 31.03.2020



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

17.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01512 Sibiu, str. Revoluției, nr. 3-5, jud. Sibiu	<u>* 5.334.343,03 lei</u> 6.843.287,65 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
18.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01606 Sibiu, str. Vasile Milea, nr. 3-5, jud. Sibiu	2.483.800,26 lei	01.02.2019- 31.07.2019 01.08.2019- 31.07.2020
19.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01473 Sibiu, str. Avrig, nr. 2-4, Sibiu	<u>* 970.364,59 lei</u> 1.008.921,04 lei	01.04.2016 – 31.03.2020
20.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01961 Otopeni, str. Zborului, jud. Ilfov	940.408,24 lei	01.01.2019- 30.06.2019 01.07.2019- 31.12.2019
21.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01016 Tg. Mures, Târgu Mureș, Bd. Cetății, nr. 43, jud. Mureș	631.608,23 lei	04.01.2019- 31.07.2019
22.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02494 Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 257, jud. Prahova (Acordul-cadru este încheiat pentru următoarele unități din subordine: U.M. 02401 Alba-Iulia; U.M. 02525 Breaza; U.M. 01951 Buzău; U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc; U.M. 01265 Caracal; U.M. 01495 Cîncu; U.M. 01041 Făgăraș; U.M. 01261 Pitești; U.M. 01225 Pitești; U.M. 01090 Predeal; U.M. 01784 Râmnicu	<u>*31.431.193,51 lei</u> 206.384.774,04 lei	01.04.2016- 31.03.2020



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

	Vâlcea; U.M. 01512 Sibiu; U.M. 01473 Sibiu; U.M. 01016 Târgu-Mureș).		
--	---	--	--

OBSERVAȚII: La valorile cu asterisc (*) sunt trecute valorile serviciilor prestate în anul 2019 la numărator și valorile totale din contract pe toată perioada de derulare a acordului cadru, la numitor.

Pe parcursul anului 2019 s-au desfășurat exerciții/aplicații/tabere în poligoanele militare **Capu Midia și Cincu, precum și în Centrul 48 Comunicații și Informatică Strategice** la care au fost asigurate servicii de hrănire pentru militarii români, cât și pentru militarii din detașamentele țărilor membre NATO. Întreaga activitate de hrănire s-a desfășurat în cele mai bune condiții de aprovizionare, depozitare, preparare, transport, servire, calitate și diversitate a produselor asigurate. Astfel, în poligonul militar **Capu Midia** s-au desfășurat aproximativ **18 exerciții/aplicații** cu durata cuprinsă între 12-14 zile, la care au fost asigurate servicii de hrănire pentru un efectiv mediu zilnic de aproximativ **200 militari**. În poligonul militar **Cincu** au fost aproximativ **10 exerciții/aplicații**, cu o durată cuprinsă între 11-96 zile, unde hrănirea s-a asigurat pentru aproximativ **550 de militari** (media zilnică de efective). În **Centrul 48 Comunicații și Informatică Strategice** serviciul de hrănire a fost prestat timp de **45 de zile**, pentru un efectiv mediu de aproximativ **350 de militari zilnic**.

De asemenea, în anul 2019 s-a asigurat hrănirea efectivelor de militari care au participat la taberele de instrucție/ aplicațiile/ exercițiile din alte locații decât cele permanente, **respectiv în: Diham, Soveja, Râșnov, Bucium, Măgura, Cârțișoara, Daia, Târlungeni, Bordușani, Crinț;**

Pe întreaga perioadă a desfășurării antrenamentelor pentru **Ziua Națională a României**, cât și în data de **01.12.2019** au fost asigurate servicii de hrănire pentru mai multe norme de hrană (**7 norme principale și suplimentul de hrană 12 B**), în municipiul **BUCUREȘTI** cât și în garnizoanele **OTOPENI și ALBA-IULIA**, pentru aproximativ **1800 de persoane/ zi**, respectiv **2500 la masa festivă din 1 Decembrie 2019**.

În cursul anului 2019 s-au încheiat 186 de contracte individuale de muncă și s-au înregistrat 168 de încetări ale contractelor individuale de muncă din care: 111 încetări cu acordul



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

părților, 11 încetări de drept (la data expirării perioadei contractuale), 10 încetări prin pensionare limită de vârstă sau anticipată, 25 încetări prin demisie fără respectarea preavizului, 2 încetări prin decesul salariatului, 2 încetări prin desființarea postului, 7 încetări în perioada de probă, 25 încetări prin demisie cu respectarea preavizului.

3.4. Activitatea de investiții

În anul 2019 societatea a înregistrat o creștere a valorii brute a imobilizărilor corporale și necorporale ca urmare a achizițiilor efectuate în cursul anului din surse proprii.

În decursul anului 2019 s-au achiziționat echipamente de resortul hrănirii necesare desfășurării activității în punctele de lucru (linii de autoservire, aparatură de gătit profesională), valoarea acestora ridicându-se la 290.507,57 lei.

Investițiile în concesiuni, brevete, licențe și mărci au fost în valoare totală de 12.653,62 lei.

Situația la zi a contractelor de leasing financiar se prezintă astfel:

Denumire autovehicul	Furnizor leasing	Nr. contract	Durată contract/luni	Valoare Euro	Valoare lei	Sold la 31.12.2019 Euro	Sold la 31.12.2019 Lei 1Euro = 4.7793 lei
DACIA DOKKER VAN AMBIANCE 1,5 75 CP	UNICREDIT LEASING	30093086/ 29.12.2015	48	9.384,18	43.073,39	93,84	448,49
DACIA DOKKER VAN AMBIANCE 1,5 75 CP	UNICREDIT LEASING	30093087/ 29.12.2015	48	9.384,18	43.073,39	93,84	448,84
DACIA DUSTER LAUREATE 1.5 109 E6 4X4	UNICREDIT LEASING	30093088/ 29.12.2015	48	13.502,90	61.978,31	135,03	645,35
RENAULT FLUNCE AUTHENTIQUE 1.5 dCi 95 CP	UNICREDIT LEASING	30093089/ 29.12.2015	48	10.160,00	46.634,40	306,87	1.466,62



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

RENAULT FLUNCE AUTENTIQUE 1.5 dCi 95 CP	UNICREDIT LEASING	30093090/ 29.12.2015	48	10.160,00	46.634,40	101,60	485,58
SKODA RAPID 1.6 TDI SMART	UNICREDIT LEASING	30118965/ 22.12.2016	48	13.458,00	61.637,64	3.333,25	15.926,60
DACIA DUSTER 1.5 DCI LAUREATE 4X4 109 E6	UNICREDIT LEASING	30118971/ 22.12.2016	48	12.934,00	59.237,72	3.203,35	15.305,93
DACIA DOKKER 1.5 DCI AMBIANCE 75CP	UNICREDIT LEASING	30118972/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	2.339,16	11.176,74
DACIA DOKKER 1.5 DCI AMBIANCE 75CP	UNICREDIT LEASING	30118973/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	2.339,16	11.176,74
DACIA DOKKER VAN 1.5 DCI AMBIANCE 75CP	UNICREDIT LEASING	30118974/ 22.12.2016	48	9.445,00	43.258,10	2.339,16	11.176,74



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

3.5. Activitatea juridică - litigii

Nr. crt.	Instanța	Nr. dosar	Calitate	Parte adversa	Stadiu procesual	Termene	Soluția
1	Tribunalul București	32510/3/2018	Pârât	Academia Tehnică Militară "Ferdinand I"	Fond	11.02.2019	În fază de judecată (suspendare)
2.	Înalta Curte de Casație și Justiție	9808/2/2017	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Recurs	09.04.2021	În faza de judecată
3.	Judecătoria Făgăraș	2680/226/2019	Pârât	Belu Diana Florica	Fond	13.06.2019 13.11.2019 11.12.2019 12.02.2020 01.04.2020 03.06.2020	În faza de judecată

3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.

Structurile din cadrul RO-ARMYCATERING S.A. și-au desfășurat activitatea în vederea sprijinirii activității principale a societății, respectiv asigurarea hrănilor personalului unităților militare beneficiare în condiții de operativitate, siguranță și la standarde calitative înalte.

IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARA LA DATA DE 31.12.2019

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2018 și 31.12.2019 față de prevederile BVC pe anii 2018 și 2019 se prezintă astfel:



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
 Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
 SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
 e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

Situatia comparativă pe anii 2018-2019				mii lei		procente	
Indicator	BVC Aprobat		BVC Realizat		%		
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
A.TOTAL VENITURI	55.000,00	65.000,00	51.811,05	61.088,87	94,20%	93,98%	
din care:							
Venituri din exploatare	54.920,00	64.920,00	51.750,02	60.997,51	94,23	93,96%	
Venituri financiare	80,00	80,00	61,03	91,36	76,29	114,20	
B.TOTAL CHELTUIELI	54.000,00	63.920,00	52.911,66	59.935,14	97,98	93,77	
din care:							
Cheltuieli de exploatare	53.950,00	63.890,00	52.874,59	59.922,51	98,01	93,79	
Cheltuieli financiare	50,00	30,00	37,07	12,63	74,14	42,10	
C.PROFIT BRUT	1.000,00	1.080,00	-1.100,61	1.153,73	-110,06	106,82	
din care:							
Profit/pierdere din exploatare	970,00	1.030,00	-1.124,57	1.075,00	-115,94	104,37	
Profit/pierdere financiara	30,00	50,00	23,96	78,73	79,87	157,46	

RO-ARMYCATERING S.A. va pune la dispoziția C.N.ROMTEHNICA S.A. toate informațiile necesare în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate anuale. In cursul anului 2019, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N.ROMTEHNICA.

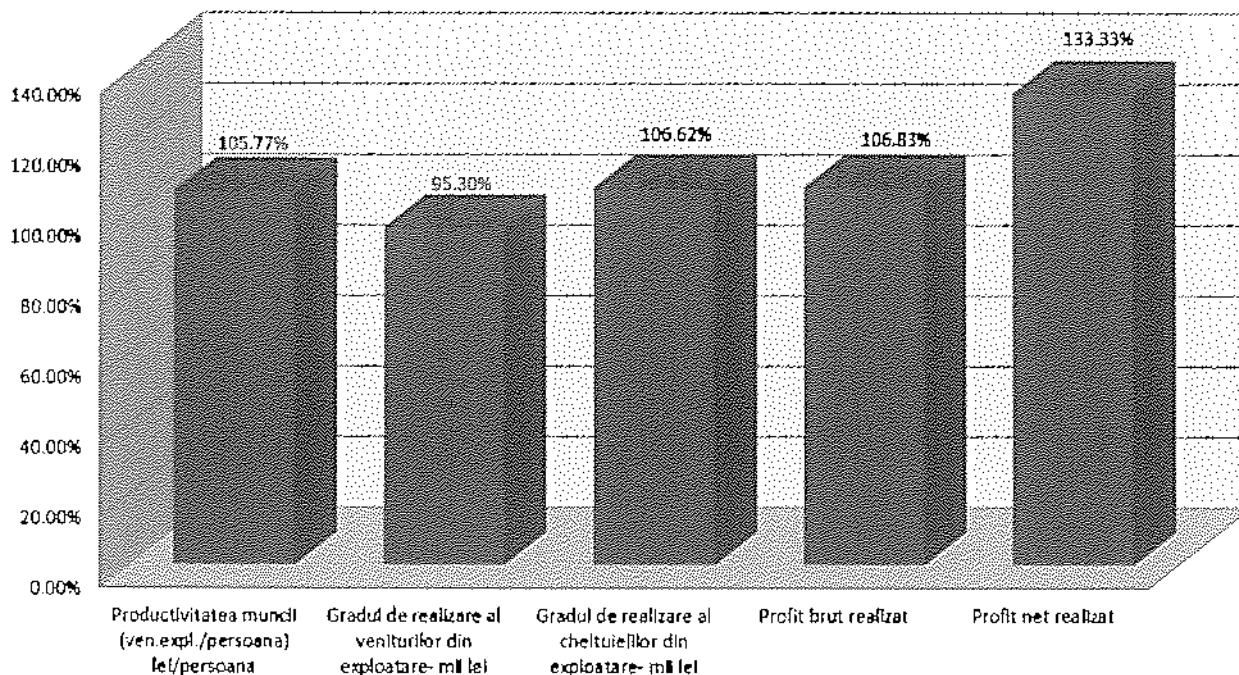
Gradul de îndeplinire al indicatorilor din Bugetul de venituri și cheltuieli 2019 (BVC) este realizat în proporție de 109,57 %, astfel cum rezultă din graficul de mai jos:



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timișoara nr. 5c, sector 6, București,
 Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
 SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
 e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Gradul de realizare al indicatorilor și criteriilor de performanță din BVC pe anul 2019 realizat în proporție de 109,57%



Situația creanțelor și a datoriilor

Valorile înregistrate în conturile de creanțe și datorii au drept cauză termenele de plată prevăzute în contractele de prestări servicii cu autoritățile contractante din cadrul Ministerului Apărării Naționale, care ajung și la 60 de zile.

Elemente de patrimoniu	31.12.2018	31.12.2019	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	12,118.00	8.647,00	-3.471,00	-28,64
Imobilizări corporale	1,143,902.00	1.037.313,00	-106.589,00	-9.32



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, Bucuresti,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Imobilizări financiare	128,719.00	113.207,00	-15.512,00	-12,05
I. Active imobilizate	1,284,739.00	1.159.167,00	-125.572,00	-9,77
Stocuri	515,354.00	552.150,00	36.796,00	7,14
Creanțe	2.812.565	3.272.740	460.175,00	16,36
Investiții financiare termen scurt	69.00	335,00	266,00	385,51
Disponibilități bănești	1,225,879.00	1.092.264,00	-133.615,00	-10,90
2. Active circulante	4,553.867.00	4.917.489,00	363.622,00	7,98
3. Cheltuieli în avans	40,789.00	30.210,00	-10.579,00	-25,94
I. Total activ	5.879.395	6.106.866	227.471,00	3,87
Datorii sub un an	6,216,677.00	5.953.374,00	-263.303,00	-4,24
Datorii peste un an	61.673,00	7.217,00	-54.456,00	-88,30
4. Total datorii	6.278.350,00	5.960.591,00	-317.759,00	-5,06
5. Provizioane	857.253,00	1.051.835,00	194.582,00	22,70
6. Activ net contabil	-398.955	146.275	545.230,00	136,66
II. Total pasiv	5.879.395	6.106.866	227.471,00	3,87

Conform bilanțului contabil la 31.12.2019 societatea are un activ compus din:

-	Active imobilizate:	
	Imobilizări necorporale	8.647 lei
	Imobilizări corporale	1.037.313 lei
	Imobilizări financiare	113.207 lei
	Total active imobilizate	1.159.167 lei
-	Active circulante	
	Stocuri	552.150 lei
	Creanțe	3.272.740 lei
	Casa și conturi la bănci	1.092.264 lei
	Investiții pe termen scurt	335 lei
	Total active circulante	4.917.489 lei
-	Cheltuieli în avans	30.210 lei
-	Datorii (furnizori)	5.953.374 lei



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, Bucuresti,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

- Total active minus datorii curente **153.492 lei**

Cu privire la metoda folosita pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2019, societatea a folosit amortizarea liniara.

Provizioane si ajustari pentru riscuri si cheltuieli

Nr. Crt.	Tip provizion/ajustare pentru depreciere	Sold la 01 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
1	Provizion pentru litigii salariale	110.390	0,00	110.390	0,00
2	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate perioada 2018-2019	711.173	987.690	711.173	987.690
3	Provizion pentru concediu de odihna neefectuat Director General perioada 2019	35.690	3.595	35.690	3.595
4	Provizion pentru litigii-obligatii contractuale Belu Diana	0,00	60.550	0,00	60.550
5	Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti UM 01256 Caracal	44.720	0,00	0,00	44.720
6	Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti – Tehnoinstal SRL	447.075,22	0,00	447.075,22	0,00
7	Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti UM 01178 Craiova	199.272,14	0,00	0,00	199.272,14
	TOTAL	1.548.320,36	1.051.835,00	1.304.328,22	1.295.827,14



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

Provizionul creat în anul 2016 pentru fosta angajată Petrica Romanescu Ioana Miralena, în valoare de 49.040 lei, la care s-a adăugat constituirea provizionului din 31.12.2018 în suma de 61.350 lei, a fost anulat în cursul anului 2019, ca urmare a Certificatului de grefa din 02.04.2019, privind soluționarea dosarului 36329/3/2016. Fata de cele menționate anterior, societatea a plătit angajatei toate drepturile salariale indexate, majorate și recalculate, precum și alte drepturi de care ar fi beneficiat salariața de la data concedierii până la data reîntegrării efective.

Provizionul creat în anul 2017 pentru deprecierea creanțelor clienți – Tehnoinstal SRL a fost anulat întrucât, analizând factura seria ROAC nr. 8845, contractul de execuție lucrări înregistrat cu nr. C1834 din 12.07.2016 și actul adițional nr. 1 la acesta înregistrat cu nr. C2069 din 12.08.2016, precum și Informările nr. C927 din 26.05.2020 și E78 din 27.05.2020, membrii Consiliului de Administrație constată faptul că durata pentru care penalitățile au fost calculate nu respectă dispozițiile contractuale.

Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate.

În conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014:"338. (1) Sumele datorate și neachitate personalului până la sfârșitul exercițiului financiar (concediile de odihnă și alte drepturi de personal), respectiv eventualele sume care urmează să fie încasate de la acesta, aferente exercițiului în curs, dar care urmează a fi plătite/încasate în exercițiul financiar următor, se înregistrează ca alte datorii și creanțe în legătură cu personalul. (2) Concediile de odihnă se înregistrează pe seama datoriilor atunci când suma lor este comensurată în baza statelor de salarii sau a altor documente care să justifice suma respectivă”.

Societatea va crea provizion pentru concediile de odihnă neefectuate în anii anteriori, ținând cont de variația de personal din ultimi 2 ani, respectiv: anii 2018-2019 în sumă de 987.690 lei. Astfel, valoarea provizionului creat în anul 2018 în sumă de 711.173 lei, a fost revizuit în anul 2019. Referitor la concediul de odihnă neefectuat în anul 2019, aferent Directorului General, s-a creat un provizion în valoare de 3.595 lei. În anul 2019, a fost revizuit provizionul constituit în 2018 în valoare de 35.690 lei.



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

În urma celor menționate anterior, au fost înregistrate în contabilitatea societății la 31 decembrie 2019, provizioane pentru concedii neefectuate, în suma de 991.285 lei.

Din punct de vedere al tratamentului fiscal, provizioanele menționate mai sus, sunt nedeductibile fiscal.

Provizioane comerciale – litigiul cu parata Belu Diana Florica care solicita contravaloarea unor prestații ce se regăsesc în detaliul primit de la Serviciul Juridic privind statusul litigiilor în desfășurare la 31.12.2019, după cum urmează:

Despăgubiri civile conform dosar nr. 2680/226/2019, reprezentând pierderile suferite pentru un număr de 6 camere*80 lei/camera = 480 lei/zi, în perioada 15.03.2019-03.06.2019 în valoare de 37.920 lei și despăgubiri civile privind distrugerea obiectelor prin folosirea necorespunzătoare a camerelor închiriate conform contractului nr. C-461/12.02.2016, în cuantum de 22.630 lei.

Valoarea provizionului creat în anul 2019, pentru litigiul cu parata Belu Diana Florica, a fost în valoare de 60.550,00 lei.

Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți.

În urma confirmărilor de sold efectuate la 31.12.2015 și 31.12.2016 cu UM Caracal, precum și ca urmare a corespondentei și întâlnirilor avute în perioada 2016-2019 între conducerea unității militare și managementul societății nu s-a putut agree efectuarea plății unei sume în valoare de 44.720 lei către societate. În conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificările ulterioare, cât și cu prevederile Legii nr.227/2015 (Codul fiscal) cu modificările ulterioare s-a constituit un provizion pentru creanțe neîncasate cu o vechime mai mare de 270 zile. Un procent de 30% din valoarea acestui provizion este deductibil fiscal. În continuare se întreprind demersuri pentru recuperarea creanței.

Ca urmare a raportului ministrului apărării naționale nr. RL2383/2018, societatea RO-ARMYCATERING S.A., a hrănit contingentul polonez pentru perioada 02.06-09.08.2017 în garnizoana Craiova. Valoarea serviciilor prestate de către societatea către client, au fost încasate parțial până la data de 31 decembrie 2018. În urma celor menționate anterior, societatea a constituit un provizion în conturile societății la 31 decembrie 2018, în sumă de 199.272,14 lei.



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

Politica privind crearea provizioanelor de către societate face parte integrantă din Manualul de politici contabile și procedurile de aplicare și se aplica începând din anul 2016.

Provizioanele menționate mai sus, au fost supuse și aprobate de către Consiliul de Administrație astfel: se vor anula provizioanele create în anii anteriori în valoare de 1.304.328,22 lei respectiv 110.390 lei și se vor aproba provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2019, în suma totală de 1.051.835 lei, iar valoarea totală a provizioanelor devenind 1.295.827,14 lei.

4.2. Repartizarea profitului

Pentru anul 2019 societatea a înregistrat profit brut la final de an în valoare de 1.153.731 lei față de preconizatul din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2019, respectiv 1.080.000 lei, rezultând o valoare reală procentuală de 106,82.

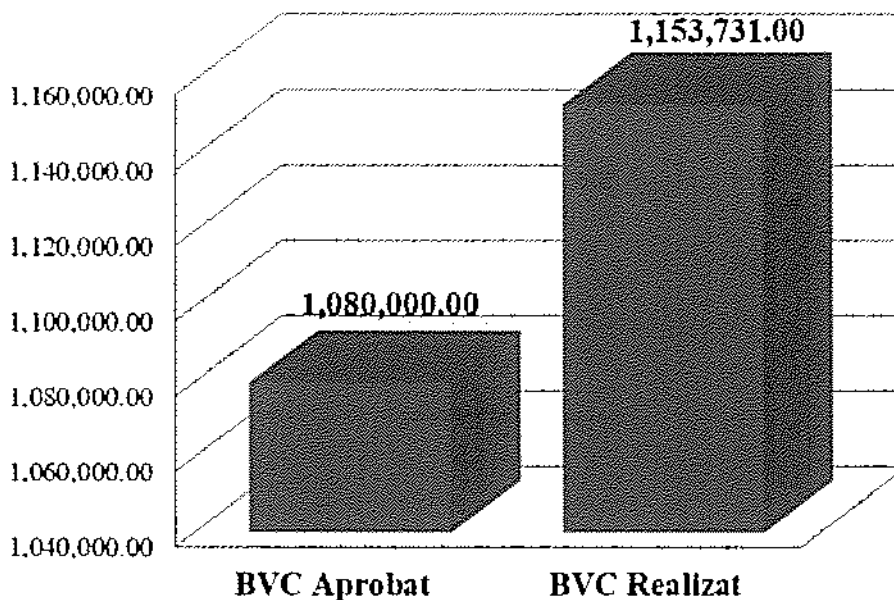
Din valoarea realizată a profitului net, în suma de 350.648 lei, se constituie rezerve legale în valoare de 57.686,55 lei, potrivit reglementărilor art. 183, alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990 cu modificările ulterioare, constituirea rezervei legale se efectuează la data de 31 decembrie a exercitiului financiar, prin preluarea din profitul societății a cel puțin 5% până ce aceasta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social. Diferența rămasă din profitul net în valoare de 292.961,45 lei, va acoperi parțial pierderea din anul 2018, conform art. 471 lit. o din OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.



RO-ARMYCATERING S.A.

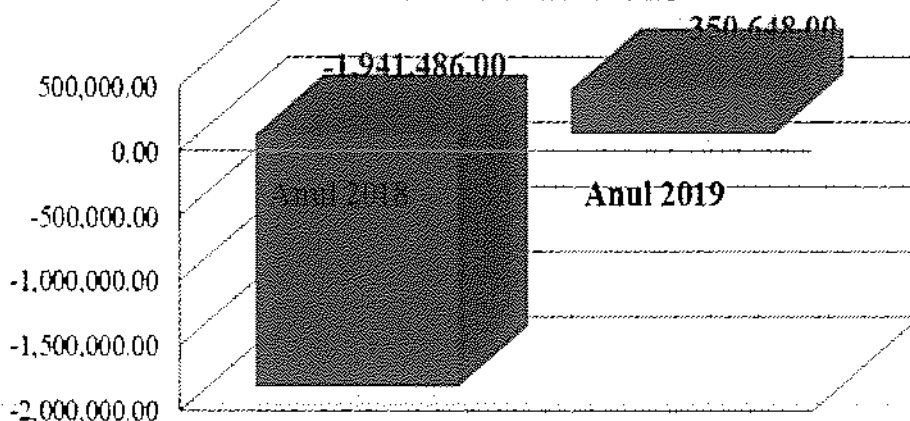
Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Rezultat brut 2019 Valoare procentuala realizata 106,82



În condițiile în care raportăm profitul net realizat în anul 2019 (350.648 lei) la pierderea netă din anul 2018 (-1.941.486 lei) se observă un procent de -18,07 lei.

Pierdere neta realizata in 2018 /profit net realizat in 2019





RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

4.3. Inventarierea patrimoniului

În baza deciziei directorului general s-a procedat la inventarierea patrimoniului societății în conformitate cu OMFP nr. 2861/2009 *privind inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.*

În urma centralizării datelor și comparării cu soldurile din evidența contabilă, nu au rezultat diferențe în plus sau în minus de ordin cantitativ sau valoric.

Evidența contabilă a societății a fost ținută la zi în conformitate cu prevederile *Legii nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare*, utilizându-se programul de contabilitate și gestiune SAGA pe care societatea l-a achiziționat pe bază de contract.

Încheierea anului financiar s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale* și a Legii nr. 227/2015 cu modificările și completările ulterioare.

4.4. Declasarea și casarea bunurilor de natura obiectelor de inventar

Ca urmare a Procesului verbal de Inventariere al comisiei centrale nr. C-113 din 29.01.2019 privind integritatea patrimoniului societății, pentru anul 2019, s-a constatat deteriorarea anumitor bunuri de natura obiectelor de inventar.

În consecință, comisia a solicitat cercetarea administrativă a condițiilor în care s-a produs deteriorarea (spargerea) acestora. Astfel, în urma Procesului Verbal de Cercetare Administrativă nr. C-2376/04.10.2019, comisia a propus declasarea, respectiv casarea acestor bunuri, iar Directorul General, împreună cu Consiliul de Administrație, a aprobat potrivit Deciziei nr. 6 din 24.10.2019, efectuarea demersurilor necesare pentru scoaterea din evidența contabilă a societății a bunurilor constatate sparte și deteriorate, ce nu mai pot fi utilizate în procesul de hrănire.

Valoarea bunurilor supuse casării au fost evidențiate în conturi extrabilanțiere:

Categorie bunuri	Valoare (lei)	Cont extrabilanțier
Bunuri materiale din sticla și portelan sparte/ciobite	40.510,58	8035/999
Bunuri materiale de natura obiectelor de inventar	70.704,26	8035/999



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

(echipamente IT, echipament de lucru, e.t.c)		
TOTAL	111.214,84	

Valoarea imobilizărilor corporale si necorporale supuse casării:

Categorie bunuri	Valoare (lei)	Cont extrabilantier
Imobilizari corporale Echipamente tehnologice - utilaje	10.345,37	2813/2131
Imobilizari necorporale	20.865,60	2805/205
TOTAL	31.210,97	

4.5. Veniturile și cheltuielile societății

RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2019 cu un rezultat pozitiv, având un profit în sumă de 350.647,58 lei și nu a înregistrat plăți restante. La încheierea exercițiului financiar, datoriile față de furnizori s-au încadrat în termenele contractuale.

La data de 31.12.2019 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 60.969.001 lei, cu 18,10% mai mult față de anul trecut, societatea încadrându-se în trendul ascendent în ceea ce privește acest indicator. Prestarea serviciului de hrănire către unitățile militare a generat venituri în sumă de 60.034.905 lei, iar veniturile din vânzarea mărfurilor au fost în valoare de 934.096 lei, provenind din vânzările punctului de lucru ATM Chioșc, Restaurant Banu Manta, precum și din vânzările de marfa aferente punctului de lucru Cincu.

Alte venituri din exploatare au fost în valoare de 28.512 lei, iar totalul veniturilor din exploatare pe anul 2019 s-a ridicat la suma de 60.997.513 lei reprezentând o creștere de 17,87% față de anul precedent.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 91.356 lei, societatea înregistrând la finalul anului trecut un total venituri în sumă de 61.088.869 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2019 a fost în valoare de 59.935.138 lei, fiind format din:



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 37.262.091 lei, care au înregistrat o creștere față de realizatul din anul 2018, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 21.582.396 lei, înregistrând o creștere cu 17,98% față de anul precedent, cauza principală a creșterii menționată fiind modificarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată în anul 2019, precum și obligativitatea societății RO-ARMYCATERING S.A. de segmentare a salariilor în funcție de calificarea profesională a personalului;

Mai mult decât atât, menționăm ca valoarea salariului mediu brut pe societate pentru anul 2019 a fost de 2.728 lei, fata de salariu mediu brut pe ramura restaurante valabil pentru luna decembrie 2019, în valoare de 3.190 lei;

Valoarea tichetelor de masă este stabilita la o valoare nominală de 15 lei, in condițiile unui maxim legal de 15,18 lei, conform legislatiei in vigoare;

- Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale in suma de 413.222 lei;
- Alte cheltuieli din exploatare in suma de 34.173 lei, înregistrand o scadere de 11,98% fata de anul precedent;
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 558.526 lei, înregistrând o creștere cu 11,42 % față de anul precedent;
- Ajustari privind provizioanele aferente anului 2019: au fost anulate provizioanele în valoare de 857.253 lei, si totodata s-au constituit provizioane în suma de 1.051.835 lei;
- Cheltuielile financiare, sunt formate din cheltuielile de diferente nefavorabile de curs valutar aferente contractelor de leasing, cheltuieli cu dobanzile, cheltuieli cu comision bancare în suma de 12.628 lei înregistrând o scadere de 65,94% față de anul precedent.

V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2019 și în perspectiva lui 2020 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

a) Riscul de piață ce cuprinde trei tipuri de risc:

- **riscul valutar** - este riscul ca valoarea datoriilor în valută sau disponibilităților în valută să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Având angajamente și disponibil în conturile bancare, în valută, acest risc este prezent.



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

Cu toate ca, in cursul exercițiului financiar 2019, cheltuielile cu diferențele de curs valutar de 7.509,06 lei au fost inferioare veniturilor din diferențe de curs valutar în valoare de 6.487,75 lei, nu putem elimina acest risc.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul ca valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Având leasing-uri purtătoare de dobândă, acest risc a fost prezent în exercițiul financiar. În 2019, influența în contul de profit și pierdere a fost negativă, înregistrându-se cheltuieli din dobânzi în sumă de 5.115,60 lei, mai mari decât veniturile din dobânzi în cuantum de 2.100,76 lei.

- **riscul de preț** - este riscul privind valoarea elementelor de patrimoniu care fluctuează ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici naționali sau factori internaționali.

b) Riscul de credit - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Neavând credite financiare acordate, societatea poate fi expusă doar riscului de credit comercial. La data de 31.12.2019, având creanțe comerciale în valoare de 2.452.158 lei, mai mari doar cu 0,49%, față de începutul anului, posibilitatea de apariție a acestui risc se menține.

c) Riscul de lichiditate - (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor entității. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2019 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 5.953.374 lei (90,07% din datoriile totale) prin prisma activelor circulante în suma de 4.917.489 lei din care disponibilitățile bănești 1.092.264 lei și a lichidității curente nefavorabile (0,83 sub indicele normal 2), rezultă că entitatea poate întâmpina greutăți în onorarea angajamentelor de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

d) Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Având obligațiile fiscale plătite integral și la termen din punct de vedere al dobânzilor și penalităților fiscale acest risc este inexistent.

Referitor la datoriile comerciale, riscul poate apărea prin prisma clauzelor contractuale, dar riscul este redus întrucât entitatea are ca politică de bază respectarea și aplicarea corectă a



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

angajamentelor. Conform formularului 30 "date informative", entitatea nu înregistrează obligații restante de nici o natură.

e) Riscul legislativ - Un risc major ce a fost identificat la nivelul societății este cel legislativ. Legea nr. 170/2016, privind impozitul specific unor activități, cu aplicabilitate de la 01 ianuarie 2017, a afectat în mod direct societatea și a avut un impact semnificativ în ceea ce privește impozitul datorat de către societate la sfârșitul anului 2019. Acesta a fost în suma de **803.083,00 lei**.

Mai mult decât atât, un risc la care societatea RO-ARMYCATERING S.A este constant supusă. este acela de a lucra în proporție de aproximativ 90% numai cu Ministerul Apărării Naționale, dat fiind scopul și obiectivul pentru care a fost înființată această societate și astfel orice decizie luată la nivelul acestui Minister afectează în mod direct și nemijlocit subscrișa.

f) Riscul aferent mediului economic – economia românească continuă să prezinte caracteristici specifice unei economii emergente și există un grad semnificativ de incertitudine privind modificările legislative, economice, fiscale și sociale viitoare.

Astfel, dintre cauzele pentru care, în anul 2019, societatea a înregistrat o creștere mai mică decât cea preconizată la începutul anului sunt următoarele:

- creșterea succesivă a salariului minim pe economie;
- creșterea prețurilor utilităților, serviciilor, precum și a materialele necesare desfășurării activității;
- apariția unor diferențe semnificative de curs valutar, conform comunicărilor B.N.R.;
- efectuarea plății impozitului specific, conform Legii nr. 170/2016, taxă ce se aplică societății în valoare de 803.083,00 lei. lei aferentă anului 2019;
- actualizarea cu întârziere a valorii financiare a normei de hrană (actualizarea s-a efectuat la data de 01.07.2019, deși ordinul ministrului apărării naționale MS 86/ 01.03.2019 a fost dat retroactiv de la data de 01.03.2019). Mai mult decât atât, această actualizare cu întârziere a generat o scădere a veniturilor societății, astfel:
 - în luna martie de 434.135 lei;
 - în luna aprilie de 400.319 lei;
 - în luna mai de 444.532 lei;
 - în luna iunie de 265.594 lei;



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro , web site: www.roarmycatering.ro

Totalul sumelor sus-menționate este de 1.544.580 lei, sumă ce pentru societatea RO-ARMYCATERING S.A. ar fi reprezentat profit net, față de profitul net înregistrat în sumă de 350.648 lei.

De menționat este și faptul că, începând cu 28.03.2017, societatea a înaintat un număr de 5 rapoarte privind actualizarea procentului de cheltuieli directe și indirecte, la schimbările economice succesive apărute din anul 2011 până în prezent.

VI. AUDITUL INTERN

Informații generale

Activitatea Compartimentului de Audit Intern este o activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere a conducerii, concepută să adauge valoare și să-i îmbunătățească activitatea, să o ajute la îndeplinirea obiectivelor printr-o abordare sistemică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea managementului riscului, controlului și proceselor de guvernanță. Compartimentul de Audit Intern se subordonează nemijlocit directorului general și răspunde de organizarea și desfășurarea întregii activități de audit intern în cadrul societății.

Funcționarea auditului intern

Prin atribuțiile ce îi revin, compartimentul de audit intern al societății exercită o activitate distinctă și independentă de activitățile desfășurate în cadrul firmei, asigurând independența funcțională necesară unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate. La nivelul SC. RO-ARMYCATERING S.A. structura de audit intern înființată este și funcțională

Activitatea compartimentului de audit intern s-a desfășurat cu 1 auditor în perioada 01.01.2019 –31.12.2019.

Prezentarea activității de audit public intern aferente anului 2019

➤ Cadrul metodologic și procedural

Regulile, principiile și procedurile definite în cadrul normelor metodologice proprii CN ROMTEHNICA S.A. și ale filialelor sale actualizate conform HG 1086/2013, permit



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

Compartimentului de audit intern din cadrul S.C. RO-ARMYCATERING S.A. să își realizeze obiectivele în condiții de legalitate, regularitate și eficacitate.

În cursul anului 2019 s-au identificat un număr de 22 de activități, din care 21 de activități procedurabile și 1 activitate neprocedurabilă. În conformitate cu prevederile HG nr. 1086/2013, pentru toate cele 21 de activități procedurabile s-a emis câte o procedură scrisă actualizată, astfel gradul de emiteră a acestora este de 100%. Singura activitate neprocedurabilă este reprezentată de misiunea de consiliere informală, misiune ce poate fi solicitată de diversele compartimente ale societății, având în vedere că aceasta nu este inclusă în Planul anual de audit intern. Misiunea de consiliere informală poate avea rol consultativ, de clarificare și formare pe teme foarte specifice, putând fi organizată și ad-hoc; documentele rezultate din aceste misiuni pot fi reprezentate de procese-verbale, note de consiliere, materiale suport pentru formare etc.

➤ **Asigurarea perfecționării profesionale continue**

Conform HG 1086/2013, art 2.3.5.3, în decursul anului 2019, auditorul public intern a efectuat cel puțin 15 zile de pregătire profesională.

➤ **Planificarea anuală și multianuală**

Documentele de planificare multianuala și evaluare a activității de audit elaborate la sfârșitul anului 2016, respectiv 2018 pentru anul 2019, au înregistrat în anul 2019 modificări-actualizări, respectivele documente fiind:

-**Planul Multianual de Audit Public Intern**, emis pe o perioadă de 3 ani, respectiv 2017-2019, astfel încât să acopere toată sfera auditabilă de la nivelul societății, a fost actualizat în 2019 și extins și până în anul 2021.

- **Planul anual de audit pe 2019** aprobat în 29.11.2018, care cuprinde activități de constituire a dosarului permanent al misiunilor de audit, misiuni de asigurare, consiliere formale și informale, precum și etapele de elaborare și pregătire a activităților de audit intern pentru anul 2019, nu a suferit modificări pe parcursul anului 2019.

-**Programul de Asigurare și Îmbunătățire a Calității (PAIC) activității de audit intern** – nu a înregistrat modificări, actualizări în anul 2019.

➤ **Realizarea misiunilor de audit intern**

Misiunile de audit realizate în anul 2019 au fost de asigurare și de consiliere.

În anul 2019 misiunile de audit derulate au fost următoarele:



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- misiuni de asigurare - 2 misiuni planificate din care 1 misiune finalizată și 1 misiune începută în anul 2018 care se va finaliza în anul 2020
- misiuni de consiliere:
 - 2 misiuni de consiliere finalizate cu raport de audit de consiliere
 - 2 misiuni de consiliere ad-hoc
- misiune de audit de follow-up - 1 misiune planificata, misiune începută în anul 2018 care s-a finalizat în anul 2019, fiind parte din misiunea de asigurare finalizata in 2019.

Misiunea de asigurare, Evaluarea sistemului de management la cel mai inalt nivel, a contribuit la o analiză aprofundată a modului în care societatea respectă principiile legalității, regularității, economicității, eficienței și eficacității, precum și verificarea legalității procedurilor utilizate de conducere.

Verificarea s-a realizat în vederea asigurării validității, acurateții privind:

- Respectarea obiectului Contractului de mandat încheiat de societate cu Domnul Ghizdăvescu Claudiu Marian, în calitate de administrator, prin Hotărârea AGOA a acționarilor RO-ARMYCATERING SA nr. 4 din 03.07.2015
- Îndeplinirea criteriilor de performanță
- Îndeplinirea atribuțiilor stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății (denumit în continuare ROF)
- Evoluția economică a societății din analiza indicatorilor economici în această perioadă

Recomandarea generala este de a implementa în integralitate sistemul de management si control intern conform reglementarilor OSGG 600/2018, de a verifica in permanenta activitatea punctelor de lucru prin controale planificate si prin controale inopinante si urmarirea eficientei activitatii acestora.

In anul 2019 compartimentul audit intern a efectuat **misiuni de consiliere** informală la cerere în mai multe domenii de activitate ale societății, cu următoarele obiective:



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

- *consultanță* având ca scop identificarea obstacolelor care împiedică desfășurarea normală a proceselor, stabilirea cauzelor, determinarea consecințelor, prezentând totodată soluții pentru eliminarea acestora;
- *facilitarea înțelegerii* destinată obținerii de informații suplimentare pentru cunoașterea în profunzime a funcționării unui sistem, standard sau prevedere normativă, necesare personalului care are ca responsabilitate implementarea acestora.

Pe parcursul anului 2019 s-au realizat mai multe misiuni de audit, conform cu cele enumerate mai sus.

Misiunea de asigurare a contribuit la o analiză aprofundată a sistemului decizional, de management și control, la formularea unor constatări pertinente din partea auditorului și la însușirea recomandărilor de către structura auditată. Se asigura astfel premisele unei îmbunătățiri a actului decizional, precum și a activității unor alte departamente, dat fiind că misiunea de audit a cuprins elemente auditate din toate structurile societății.

Misiunile de audit de consiliere informale desfășurate de-a lungul anului 2019 au asigurat creșterea gradului de control deținut asupra activităților, constituind un îndrumar pentru îmbunătățirea calității operațiunilor și a datelor raportate de societate.

VII. PERSPECTIVE

Ministerul Apărării Naționale a solicitat și pentru **anul 2020** sprijinul din partea societății RO-ARMYCATERING S.A. în vederea asigurării hrănirii și a suportului logistic necesar forțelor armate române și străine participante la exercițiile/aplicațiile ce se vor desfășura pe teritoriul României, la care se estimează un număr de aproximativ 3.000 participanți în cursul anului 2020. Costul estimat pentru serviciile de hrănire este de aproximativ 1.000.000 lei, marja de profit fiind de 3%.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice naționale și internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, Guvernul României a dispus suspendarea cursurilor școlare în unitățile de învățământ, precum și suspendarea activităților didactice din învățământul superior până în luna septembrie a anului 2020. Prin urmare, Ministerul Apărării Naționale a dispus suspendarea activităților didactice în toate unitățile de învățământ aflate în



RO-ARMYCATERING S.A.

Adresa: B-dul Timisoara nr. 5c, sector 6, București,
Tel. 021/318.50.08, fax 021/318.50.32, J40/9764/2011 CUI: 28980435
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005
e-mail: office@roarmycatering.ro, web site: www.roarmycatering.ro

subordinea sau în coordonarea ministerului. Acest fapt la nivelul societății RO-ARMYCATERING S.A. a generat o activitate scăzută, cu aproximativ 90% mai mică în perioada martie-septembrie 2020 față de aceeași perioadă a anului 2019, precum și o incertitudine a datelor estimative privind rezultatul la încheierea exercițiului financiar al anului 2020.

VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI

Pe baza celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare întocmite în conformitate cu *OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare*, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a societății. Confirmăm, de asemenea, că raportul anual al administratorilor cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președintele Consiliului de Administrație

Claudiu Marian GHIZDĂVESCU

Iulian POPA

Iulian Ion ENACHE

Felician UDREA