

RO-ARMYCATERING S.A.

NR. C566/30.05.2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2021

BUCURESTI, B-DUL TIMISOARA NR.5C

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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 juridică - litigii.....	8
3.5. Activitatea de investiții	10
3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.....	10
IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2021	11
4.1. Rezultate economico-financiare.....	11
4.2. Repartizarea profitului	15
4.3. Inventarierea patrimoniului.....	18
4.4. Scoaterea din evidența contabilă a societății a veselei din sticlă și porțelan aflată în gestiunea punctelor de lucru.	Error! Bookmark not defined.
4.5. Veniturile și cheltuielile societății	19
V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA	20
VII. PERSPECTIVE	Error! Bookmark not defined.
VIII. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI.....	21

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

I. BAZA RAPORTULUI

Raportul anual al administratorilor RO-ARMYCATERING S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, 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.

Prezentul raport al administratorilor este formulat de către următorii membri statutari ai Consiliului de administrație:

- Popa Eugen – Constantin;
- Vasilachi Mariana.

II. DATE DE IDENTIFICARE

Denumirea emitentului: RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul. Timișoara, nr. 5C, etaj 4 și 5, sector 6, București

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

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII

3.1. Date de înființare

Concepția înființării RO-ARMYCATERING S.A. a avut la bază Memorandumul 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 5 (cinci) membri, 4 neexecutivi și 1 executiv.

Consiliul de Administrație al RO-ARMYCATERING S.A., și-a desfășurat activitatea în anul 2021, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

Pe parcursul anului 2021 componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- Domnul Voicu Ionel – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din data de 19.06.2021. Perioada mandatului 19.06.2020-19.06.2024, dar la data de 28.01.2021 a renunțat la mandat;
- Doamna Vasilachi Mariana – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 2 din data de 28.01.2021. Perioada mandatului 28.01.2021-28.01.2025;

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

- Domnul Udrea Felician – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 05.12.2017. Perioada mandatului 05.12.2017-05.12.2021;
- Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7/29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. Perioada mandatului 29.10.2018-29.10.2022, dar la 11.04.2022 a renunțat la mandat;
- Domnul Popa Constantin Eugen – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 3 din data de 28.01.2021. Perioada mandatului 28.01.2021-28.01.2025;
- Stanciu Florin - membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 9 din data de 07.10.2020.Perioada mandatului 07.10.2020-07.10.2024, dar la data de 21.12.2021 a renunțat la mandat;
- Cojocaru Simona- membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A din 2020. Perioada mandatului 16.11.2020-16.11.2024, dar la data de 28.01.2021 a fost revocată .

3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2021 au fost cele în beneficiul autorităților contractante/unități militare, valorile totale la serviciile prestate în decursul anului 2021 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
1.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02648 București/B-dul George Coșbuc, nr. 81-83, sector 5 (Acordul cadru este încheiat și pentru U.M. 02545 București – Universitatea Națională de Apărare Carol I)	5.676.632,85	01.01.2021-31.12.2021

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

2.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02401 Alba Iulia/b-dul Revoluției, nr. 25, Jud. Alba	3.360.994,50	01.01.2021- 31.12.2021
3.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01838 Boboc, Loc. Boboc, com. Cochirleanca, jud. Buzău	2.884.986,07	01.02.2021- 31.10.2021
4.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01932 Brașov, Str. Mihai Viteazu, nr. 160, Jud. Brașov	3.342.771,42	01.01.2021- 31.12.2021
5.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02525 Breaza, str. Republicii, nr. 75, Jud. Prahova	3.452.032,99	01.01.2021- 31.12.2021
6.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01951 Buzău, str. General Grigore Baștan, nr. 3, Jud. Buzău	959.363,92	01.01.2021- 31.08.2021
7.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 02480 Câmpulung Moldovenesc, str. Izvorul Malului, nr. 6, jud. Suceava	3.471.228,58	01.01.2021- 31.12.2021
8.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01256 Caracal, str. Walter Mărăcineanu, nr. 25, jud Olt	-13.662,93	Desfiintat in 2020
9.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01495 Cincu, str. Principală, nr. 1, jud. Brașov	4.618.006,62	01.01.2021- 31.10.2021
10.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01662 Craiova, str. Vasile Alecsandri, nr. 91, jud. Dolj	3.609.350,18	01.01.2021- 31.12.2021
11.	Prestarea serviciului	U.M. 01041	218.986,48	Desfiintată in

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

	de hrănire în regim de cantină	Făgăraș, str. Tudor Vladimirescu, nr. 66, jud. Brașov		2020
12.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01261 Pitești, str. Nicolae Dobrin, nr. 2-4, jud. Argeș	3.217.847,07	01.01.2021-31.08.2021
13.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01225 Pitești, str. Trivale, nr. 16, jud. Argeș	874.788,56	01.01.2021-31.08.2021
14.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01090 Predeal, str. Râșnoavei, nr. 1, jud. Brașov	534.277,99	01.01.2021-31.07.2021
15.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01784 Râmnicu Vâlcea, str. Tudor Vladimirescu, nr. 31, jud. Vâlcea	151.953,42	Desființată în 2020
16.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01512 Sibiu, str. Revoluției, nr. 3-5, jud. Sibiu	4.300.380,75	01.01.2021-31.10.2021
17.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01606 Sibiu, str. Vasile Milea, nr. 3-5, jud. Sibiu	2.711.947,55	01.01.2021-31.10.2021
18.	Prestarea serviciului de hrănire în regim de cantină	U.M. 01473 Sibiu, str. Avrig, nr. 2-4, Sibiu	644.837,34	01.01.2021-31.10.2021

În cursul anului 2021, societatea a parcurs procesul de restrângere a activității datorită lipsei obiectului principal de activitate - prestări servicii în incinta MapN.

Acest proces a condus la închiderea unui număr de 13 puncte de lucru și implicit la concedierea unui număr de 332 salariați.

Activitatea de concediere a presupus acordarea tuturor drepturilor salariale aferente, respectiv concediile de odihnă cuvenite și neefectuate, plata orelor suplimentare precum și salariul compensator conform CCM încheiat la nivelul societății.

Efortul financiar a fost foarte mare. Lipsa predictibilității activității la nivel de societate a generat o fluctuație foarte mare de personal în punctele de lucru, societatea întâmpinând mari greutăți în procesul angajării de personal.

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Acest aspect a fost identificat și la sediul central, în cadrul compartimentele de specialitate (Direcția economică, serviciul juridic, biroul resurse umane și salarizare, Direcția management hrănire, CFG, IT), prin plecarea angajaților specializați. În urma recrutării de personal în vederea angajării, după perioada de probă aceștia nu au mai dorit să-și continue activitatea, fapt ce a îngreunat desfășurarea activității fiecărui departament/compartiment.

De exemplu, cu foarte mari eforturi, societatea a recurs la externalizarea activității de salarizare, iar în celelalte compartimente cu deficit de personal, sarcinile au fost distribuite altor salariați din cadrul sediului central, pe lângă cele curente aferente funcțiilor încadrate. Totuși, cu toate măsurile întreprinse de către societate, anumite activități nu au putut fi finalizate .

Au fost radiate din Registrul comerțului un nr. de 16 puncte de lucru.

3.4. Activitatea juridică - litigii

Nr. crt.	Instanța	Nr. dosar	Calitate	Parte adversă	Stadiu procesual	Termene	Soluția
1	Curtea de apel București	32510/3/2018	Pârât	Academia Tehnică Militară "Ferdinand I"	Apel	13.09.2022	La fond fost respinsă cererea reclamante
2.	Înalta Curte de Casația și Justiție	9808/2/2017	Reclamant	Curtea de Conturi a României	Recurs	09.04.2021	Respinge recursul formulat de reclamant Curtea d Conturi României ca nemotivat.
3.	Judecătoria Făgăraș	2680/226/2019	Pârât	Belu Diana Florica	Fond	13.06.2019 13.11.2019 11.12.2019 12.02.2021 01.04.2021 03.06.2021 23.09.2021 04.11.2021 13.01.2021	În faza d judecată

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
 Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
 e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
 SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

						10.03.2021 26.05.2021 19.10.2022 09.02.2022 11.05.2022 19.10.2022	
4.	Curtea de Apel Craiova	720/104/2021	Parat	Neda Elena Marinela	Apel	30.05.2022	.A fost respinsa actiunea l fond .S- formulat apel d catre reclamanta . Apelu este in cur de solutiunare
5.	Judecătoria Sector 1 București	27181/299/2021	Reclamant	C.N.G. PRO- BUSINESS MANAGEMENT S.R.L.	Fond	10.09.2021 21.01.2021 04.03.2021 15.04.2021 09.12.2021 10.02.2022 25.02.2022 11.03.2022	Solutionat pe fond A fost admisă acțiunea Nu s- comunicat hotararea
6	Tribunalul Sibiu	4823/306/2021	Contestator	I.T.M Sibiu	Apel	21.06.2022	In apel .L fond respins contestatia formula d societatea noastră
7.	Tribunalul Municipiului Bucuresti	16/86/2022	Parat	MINISTERUL APĂRĂRII NAȚIONALE PENTRU UNITATEA MILITARĂ 02480 CĂMPULUNG MOLDOVENESC	Fond	09.06.2022	Pe rol l fond

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

8.	Tribunalul Municipiului București	5264/303/2021	Reclamant	RO-ARMYCATERING SA	Apel	28.06.2022	In apel
9.	Tribunalul Suceava	3740/86/2021	Părată	Drob Georgeta	Fond	31.05.2022	Pe rol l fond
10.	Tribunalul Municipiului Bucuresti	20979/3/2021	Părată	Voicu Marius Ciprian	Fond	21.12.2021	S-a admis actiunea la fond . Nu ni s-a comunicat decizia pentru a formula apel

3.5. Activitatea de investiții

În anul 2021 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 2021 societatea a achiziționat echipamente de resortul hrănirii necesare desfășurării activității în punctele de lucru, precum și echipamente de calcul – computere, valoarea acestora ridicându-se la 230.843 lei.

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

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

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2021

4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2020 și 31.12.2021 față de prevederile BVC pe anii 2020 și 2021 se prezintă astfel:

Situația comparativă pe anii 2020-2021			Mii lei		procente	
Indicator	BVC Aprobat		BVC Realizat		%	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
A.TOTAL VENITURI din care:	65.000,00	55.000,00	39.041,64	44.105,89	60,06%	80,19%
Venituri exploatare din	65,400.00	54.920	38.971,83	44.049,71	59,58%	81,10%
Venituri financiare	100.00	80.00	69,82	56,18	69,8%	70,23%
B.TOTAL CHELTUIELI din care:	64,343.60	54.100	38.209,96	43.100,15	59,38%	79,66%
Cheltuieli exploatare de	64,323.60	54.096	38.109,80	43.099,96	59,24%	79,67%
Cheltuieli financiare	20,00	0	100,16	0,166		
C.PROFIT BRUT din care:	1.160,00	900,00	831,69	1.005,74	71,69%	111,75%
Profit/pierdere din exploatare	1080,00	820,00	862,03	949,72	79,82%	115,82%
Profit/pierdere financiara	80,00	80,00	-30,34	56,02		70,05%

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

RO-ARMYCATERING S.A. va pune la dispoziția C.N.ROMTEHNICA S.A. toate informațiile necesare în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate anuale. În cursul anului 2021, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N.ROMTEHNICA S.A.

Gradul de realizare al indicatorilor de performanță pe anul 2021

a) Indicatori de rentabilitate:

Rentabilitatea cifrei de afaceri

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2020 = Profit Brut/Cifra de afaceri = $1.003.651/38.962.626=0,025$

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2021 = Profit Brut/Cifra de afaceri = $1.005.740/44.044.124=0,022$

Rentabilitatea capitalului propriu

Rentabilitatea capitalului propriu 2020 = Profit Net/Capital propriu = $623251/-282309=-2,21$

Rentabilitatea capitalului propriu 2021 = Profit Net/Capital propriu = $675904/393595=1,72$

b) Indicatori economici:

Rata de finanțare din resurse proprii

Rata de finanțare din resurse proprii 2020 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net = $-282309/745421=-0,35$

Rata de finanțare din resurse proprii 2021 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net = $393595/481461=0,82$

Rentabilitatea financiară

Rentabilitatea financiară 2020 = Profit brut/capital propriu = $831687/-282309=-2,95$

Rentabilitatea financiară 2021 = Profit brut/capital propriu = $1005740/393595=2,55$

Rata rentabilității veniturilor

Rata rentabilității veniturilor 2020 = Rezultatul exercițiului/Total venituri = $623251/39041647=0,02$

Rata rentabilității veniturilor 2021 = Rezultatul exercițiului/Total venituri = $675904/44105891=0,02$

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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	31.12.2020	31.12.2021	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	16.412,00	2.738,00	-13,674	-16,68
Imobilizări corporale	745.421,00	481.461,00	-263960	-54,82
Imobilizări financiare	36.580,00	20.411,00	-16169	-55,78
1. Active imobilizate	798.413,00	504.610,00	-293.803	-63,20
Stocuri	326.619,00	157.648,00	-168.971,00	-48,27
Creanțe	1.475.464	2.104.364,00	628.900,00	142,62
Investiții financiare termen scurt	0	0		
Disponibilități bănești	4.129.362,00	3.869.262	-260.100,00	-93,70
2. Active circulante	5.931.445,00	6.131.284,00	199.839,00	0,03
3. Cheltuieli în avans	12.797,00	0	-12.797,00	100
I.Total activ	6.742.655,00	6.635.894,00	-106.761,00	16,08
Datorii sub un an	5.960.763,00	2.918.766,00	3.041.997,00	104
Datorii peste un an	0	0		
4. Total datorii	5.960.763,00	2.918.766,00	-3.041.997,00	-104
5. Provizioane	1.064.201,00	3.323.533,00	2.259.332,00	67,90
6. Activ net contabil	781.892,00	3.717.128	2.935.236	78,96
II. Total pasiv	6.742.655,00	6.635.894	-106.761,00	16,08

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2021, societatea a folosit amortizarea liniară.

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Provizioane și ajustări pentru riscuri și cheltuieli

Nr. t.	Tip provizion/ajustare pentru depreciere	Sold la 01 ianuarie 2020	Reduceri	Cresteri	Sold la 31 decembrie 2021
1	Provizion pentru concedii de odihnă neefectuate până la 31.12.2021	1.003.651	1.003.651	522.542	522.542
2	Provizion pentru litigii-obligații contractuale Belu Diana	60.550			60.550
3	Provizion pentru litigii comerciale reprezentand onorariu avocat in dosarul 27181/299/2020 lei;			3.300	3.300
4	Provizion pentru litigii comerciale reprezentând obiectul dosarului 32510/3/2018, reclamant Academia Tehnica Militară;			1.451.684	1.451.684
5	Provizion pentru litigii din acordarea drepturilor salariale prin modificarea unilaterala a contractului de muncă în baza dosarului 20979/3/2021			16.962	16.962
6	Provizion pentru acoperirea fraudei constatate pe perioada intocmirii situatiilor financiare la 31.12.2021			117.630	117.630
7	Provizioane pentru			1.150.865	1.150.865

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

	constituirea salariilor compensatorii și CAM - ului aferent acestora, ca urmare a aplicării Contractului colectiv de muncă				
8	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01256 Caracal	44.720	44.720		0
9	Ajustări -pierdere de valoare a altor creanțe imobilizate	96.584,55			96.584,55
10	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova	199.272,14			199.272,14
11	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la sumele nerecuperate de la CASMB la 31.12.2021, în sumă de 155.743 lei;			155.743	155.743
12	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la furnizori debitori în suma de 66.529,05 lei			66.529	66.529
	TOTAL	<u>1.404.777,69</u>	<u>1.048.371</u>	<u>3.485.255</u>	<u>3.886.381,69</u>

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”.

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Societatea va crea provizion pentru concediile de odihnă neefectuate în anii anteriori, ținând cont de variația de personal din ultimii 2 ani, respectiv: anii 2020-2021 în sumă de 522.542 lei. Astfel, valoarea provizionului creat în anul 2020 în sumă de 1.003.651 lei, a fost revizuit în anul 2021.

În urma celor menționate anterior, au fost înregistrate în contabilitatea societății la 31 decembrie 2021, provizioane pentru concedii neefectuate, în suma de 522.542 lei.

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

Provizioane comerciale – litigiul cu pârâta Belu Diana Florica care solicită contravaloarea unor prestații ce se regăsesc în detaliul primit de la Serviciul Juridic privind statusul litigiilor în desfășurare la 31.12.2021, după cum urmează:

Despăgubiri civile conform dosar nr. 2680/226/2020, reprezentând pierderile suferite pentru un număr de 6 camere*80 lei/camera = 480 lei/zi, în perioada 15.03.2020-03.06.2020 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 pentru litigiul cu pârâta Belu Diana Florica în valoare de 60.550,00 lei rămâne neschimbat la 31 decembrie 2021.

Litigiul cu pârâta CNG-Pro business management SRL, conform dosarului 27181/299/2021 în care societatea este obligată la plata a 3300 lei onorariu avocat.

Litigiul cu Academia Tehnică Militară, conform dosarului 32510/3/2018 în care societății i se emit pretenții de 1.451.684,24 lei ca urmare a constatărilor Curtii de Conturi.

Litigiul cu Voicu Marius Ciprian, conform dosarului 20979/3/2021 contestatie pe modificare unilaterală a contractului individual de muncă, cu pretenții diferențe drepturi bănești în sumă de 16.962 lei.

Provizion pentru acoperirea fraudei constatate pe perioada întocmirii situațiilor financiare la 31.12.2021

Pe perioada valorificării activității de inventariere s-a constatat deteriorarea evidenței contabile de către persoana ce încadra funcția de referent de specialitate în cadrul serviciului financiar-contabilitate, cu intenția vădită de fraudare a societății prin deturnarea de fonduri bănești din disponibilitățile bancare ale societății, înregistrarea în mod fictiv de sume pe furnizori și stingerea acestora din fondurile societății cu direcționarea acestora în conturile personale.

Până la finalizarea situațiilor financiare suma constatată pagubă pentru care s-a constituit provizion este de 117.630 lei, cu mențiunea că aceasta poate fi actualizată ca urmare a cercetărilor ce urmează a se realiza de către parchet. Fapta a fost sesizată la parchet și este în curs de cercetare.

Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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 societate către client, au fost încasate parțial până la 31 decembrie 2018. În urma celor menționate anterior, societatea a constituit un provizion în sumă de 199.272,14 lei. Această valoare rămâne neschimbată la 31 decembrie 2021.

Ajustari -pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate

Începând cu 01 martie 2021 punctul de lucru 21 Restaurant a fost închis. Odată cu închiderea contractului cu reprezentantul CNG PRO-BUSSINES MANAGEMENT SRL, acesta a refuzat restituirea garanției constituită în cuantum de 20.000 euro, efectuând doar un transfer de 798,00 lei reprezentând restul de garanție rămasă după diminuarea acesteia cu valoarea bunurilor constatate lipsă, nefuncționale sau demontate.

Valoare ramasă înregistrată la finele anului în contabilitatea societății este în sumă de 96.584,55 lei (cont 2678).

Pentru această valoare societatea a dispus spre aprobare Consiliului de administrație constituirea unui provizion pentru deprecierea imobilizărilor financiare (cont 6863), respectiv ajustări din pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate (cont 2968).

Politica privind crearea provizioanelor de către societate face parte integrală din Manualul de politici contabile și proceduri de aplicare și se aplică 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 1.048.371lei și se vor aproba provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2021, în sumă totală de 3.485.255 lei, iar valoarea totală a provizioanelor respectiv ajustărilor pentru depreciere sunt în sumă de 3.886.381,69lei.

4.2. Repartizarea profitului

Pentru anul 2021 societatea a înregistrat profit brut la final de an în valoare de 1.005.740 lei față de preconizatul din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2021, respectiv 900.000 lei, rezultând o valoare reală procentuală de 111,75%..

Din valoarea realizată a profitului net, în sumă de 675.904 lei, se va acoperi parțial pierderea din anul 2018 conform art. 471 lit. o) din OMFP 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

4.3. Inventarierea patrimoniului

În scopul satabilirii situației reale a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale RO-ARMYCATERING SA, precum și valorilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice sau fizice, în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale, prin decizia Directorului General, a fost organizată inventarierea anuală a societății în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procese verbale de inventariere astfel:

- Proces-verbal de inventariere nr.C1948/23.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.12 de pe lângă U.M. 01225 Pitesti;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1949/23.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.9 de pe lângă U.M. 01662 Craiova;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1828/02.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.7 de pe lângă U.M. 02480 Câmpulung-Moldovenesc;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1951/23.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.5 de pe lângă U.M. 02525 Breaza;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1842/02.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.4 de pe lângă U.M. 01932 Brasov;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1842/02.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.4 de pe lângă U.M. 01932 Brasov;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1952/02.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctul de lucru nr.4 de pe lângă U.M. 02648 București;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1927/20.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat sediul central al S.C. Ro-Armycatering S.A;
- Proces-verbal de inventariere nr.C1927/20.12.2021 al subcomisiei de inventariere ce a inventariat punctele de lucru desființate
- Nota cu privire la rezultatele inventarierii de la 31.12.2021

Activitatea de inventariere a conturilor a fost efectuată parțial de către comisia de inventariere ca urmare a constatării unei fraude în cadrul serviciului financiar-contabilitate și a denaturării evidenței contabile.

Activitatea de inventariere a conturilor de datorii și creanțe s-a efectuat parțial pe baza extraselor de cont clienți și furnizori, pe baza fiselor de client, respectiv furnizori primite, precum și pe baza analizei soldurilor conturilor.

Rezultatele inventarierii au fost centralizate în nota informativă cu privire la rezultatele activității de inventariere la data de 31.12.2021.

În cadrul societății, contabilitatea se ține cu ajutorul programului informatic, aplicând metoda (FIFO), adică primul intrat - primul ieșit la costul de achiziție al primei intrări.

Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit" (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și 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. Veniturile și cheltuielile societății

RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2021 cu un rezultat pozitiv, având un profit în sumă de 675.904 lei și nu a înregistrat plăți restante. La încheierea exercițiului financiar, datoriile față de furnizori s-au încadrat în termenele contractuale.

La data de 31.12.2021 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 44.044.124 lei, cu 12% mai mult față de anul trecut, societatea înregistrând un trend ascendent în ceea ce privește acest indicator. Prestarea serviciului de hrănire către unitățile militare a generat venituri în sumă de 44.016.776 lei.

Alte venituri din exploatare au fost în valoare de 5.585 lei, iar totalul veniturilor din exploatare pe anul 2021 s-a ridicat la suma de 44.049.709 lei, reprezentând o creștere față de anul precedent.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 56.182 lei, societatea înregistrând la finalul anului un total venituri în sumă de 44.105.891 lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2021 a fost în valoare de 43.100.151 lei, fiind format din:

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 25.130.962 lei, care au înregistrat o creștere față de realizatul din anul 2020, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 13.720.905 lei, înregistrând o scădere usoară față de anul precedent, cauza principală a scăderii fiind faptul că, o parte a personalului a fost introdus în șomaj tehnic. Angajații societății au beneficiat de șomaj

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

tehnice în baza O.U.G. 30/2021 din 18 martie 2021 *pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2;*

- Valoarea tichetelor de masă este stabilită la o valoare nominală de 20 lei,
- Amortizarea immobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 289.905 lei;
- Alte cheltuieli din exploatare în sumă de 195.872 lei, înregistrând o creștere față de anul precedent;
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 398.308 lei, înregistrând o ușoară creștere de 14 % față de anul precedent;
- Ajustări privind provizioanele aferente anului 2021: au fost anulate provizioanele în valoare de 1.003.651 lei, și totodată s-au constituit provizioane în sumă de 3.485.255 lei;
- Cheltuielile financiare sunt formate din cheltuielile de diferențe nefavorabile de curs valutar aferente contractelor de leasing, cheltuieli cu dobânzile, cheltuieli cu comisioane bancare, precum și ajustări de valoare privind immobilizările financiare deținute ca active circulante, în suma de 166 lei, înregistrând o scădere semnificativă față de anul precedent când erau 100.166 lei.

V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2021 și în perspectiva lui 2022 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

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

- 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 31.12.2021, având creanțe comerciale în valoare de 1.843.387 lei, mai mari cu 45,10% 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

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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 31.12.2021 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 2.918.766 lei prin prisma activelor circulante în sumă de 6.131.284 lei din care disponibilitățile bănești 3.862.262 lei și a lichidității curente nefavorabile (0,48 sub indicele normal 2), rezultă că entitatea poate întâmpina greutăți în onorarea angajamentelor de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

$$RLC = \frac{AC}{DC}$$

DC

Unde: RLC -rata lichidității curente;

AC - active circulante;

DC – datorii curente.

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.

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 angajamentelor. Conform formularului 30 "date informative", entitatea înregistrează obligații restante către Bugetul de Stat, restante de natură salarială.

e) **Riscul legislativ** - Un risc major la care a fost supusă societatea este cel legislativ, acesta fiind legat de modificările legislative ce își mențin în continuare gradul crescut de impredictibilitate. Un exemplu în acest sens îl constituie modificarea succesivă a salariului minim brut pe țară garantat în plată, modificare ce afectează direct societatea, având un impact economic major cauzat de numărul mare de angajați ce sunt remunerați cu salariul minim brut pe țară.

VI. 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.

RO-ARMYCATERING S.A.

Sediul social: B-dul Timișoara nr. 5C, etajul 4 și 5, sector 6, București,
Reg.Com.Nr. J40/9764/2011; CUI: RO28980435, IBAN RO59RNCB0077123371150001, BCR sector 5
e-mail: office@roarmycatering.ro web site: www.roarmycatering.ro
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președintele Consiliului de Administrație

Mariann VASILACHI

Constantin Eugen POPA




