

RO-ARMYCATERING S.A.

# RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

2023

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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

---

## CUPRINS

<b>I. BAZA RAPORTULUI.....</b>	<b>3</b>
<b>II. DATE DE IDENTIFICARE.....</b>	<b>3</b>
<b>III. ANALIZA ACTIVITĂȚII .....</b>	<b>3</b>
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.....	5
3.5. Activitatea de investiții .....	7
3.6. Activitatea structurilor din cadrul RO-ARMYCATERING S.A.....	7
<b>IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2022.....</b>	<b>8</b>
4.1. Rezultate economico-financiare.....	8
4.2. Repartizarea profitului .....	13
4.3. Inventarierea patrimoniului.....	15
4.4. Veniturile și cheltuielile societății .....	15
<b>V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA.....</b>	<b>17</b>
<b>VI. DECLARAȚII ȘI SEMNĂTURI .....</b>	<b>18</b>

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://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 2023, 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 statuari ai Consiliului de administrație:

- Vasilachi Mariana;
- Popa Constantin;
- Roșu Marius Adrian;
- Enache Ion-Iulian;
- Nastea Călin-Traian.

## 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](http://www.roarmycatering.ro); [office@roarmycatering.ro](mailto:office@roarmycatering.ro)

Număr înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/9764/2011

Codul fiscal: 28980435

Obiect de activitate: 5610 Restaurante

Activități secundare ale RO-ARMYCATERING S.A - conform codurilor CAEN:

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

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

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

- 5629 – Alte servicii de alimentație n.c.a.

- 5621 – Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

- 5630 - Baruri și alte activități de servire a băuturilor

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

---

- 7733 - Activități de închiriere și leasing cu 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 2022, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale actului constitutiv al societății.

**Pe parcursul anului 2023 componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:**

- 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 28.01.2022-28.01.2025;
- 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;
- Domnul Roșu Marius- membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 5 din data de 03.08.2022. Perioada mandatului 03.08.2022-03.08.2026;
- Domnul Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 7 din 29.10.2018 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A.

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Perioada mandatului 29.10.2018-11.04.2022. Începând cu data de 11.04.2022 a renunțat la mandat.

- Domnul Enache Ion Iulian – membru C.A. numit administrator prin Hotărârea nr. 9 din 20.12.2022 a Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A. Perioada mandatului 20.12.2022-20.12.2026;
- Domnul Nastea Călin -Traian membru C.A. numit administrator prin Hotărârea Adunării Generale ordinare a Acționarilor RO-ARMYCATERING S.A nr. 6 din data de 03.08.2022. Perioada mandatului 03.08.2022-03.08.2026.

### 3.3. Activitatea de bază

Principalele servicii prestate de societate în anul 2023 au fost de hrănire în regim de catering, în valoare totală de **110.620,94 lei**, venituri din servicii prestate și **12.080 lei** venituri din vânzarea mărfurilor. Serviciile prestate de societate s-au efectuat pe bază de comenzi zilnice.

De asemenea, societatea a procedat la demararea procedurilor de evaluare și valorificare a anumitor mijloace fixe excedentare nevoilor reale ale societății, reușind să valorifice un număr de 11 autoturisme și autoutilitare în valoare de **203.106,31 lei**.

În cursul anului 2023 societatea a luat măsura de plasare a disponibilităților bănești în depozite la termen obținând un venit din dobânzi în sumă de **165.261,16 lei**.

### 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"	Soluție definitivă	-	Respeinge recursul ca nefondat
2.	Judecătoria Făgăraș	2680/226/2019	Pârât	Belu Diana Florica	Fond	.... 22.02.2023 11.10.2023	În faza de judecată
3.	Judecătoria Sector 1 București	27181/299/2020	Reclamant	C.N.G. PRO-BUSINESS MANAGEMENT S.R.L.	Încuviințat în 20.11.2023 În curs de recuperare	10.09.2022 ..... 11.03.2022 20.11.2023	Soluționat pe fond Acțiunea a fost admisă

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
 SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

4.	Tribunalul Suceava	16/86/2022	Pârât	Ministerul Apărării Naționale pentru Unitatea Militară 02480 Câmpulung Moldovenesc	Apel	.... 25.10.2023	Soluționat pe fond Respinge cererea pe motiv de lipsă de interes
5.	Tribunalul Municipiului București	5264/303/2021	Reclamant	Ministerul Apărării Naționale pentru Unitatea Militară 01178 Craiova	Recirs respins	28.06.2022 26.06.2023 29.11.2023	Definitiv- Litigiu pierdut
6.	Tribunalul Suceava	3740/86/2021	Părată	Drob Georgeta		31.05.2022 20.09.2022 15.11.2022 07.02.2023	Litigiu pierdut platit în ianuarie 2023
7.	Judecătoria Râmnicu Sărat	2085/287/2022	Pârâtă	S.C. RER SUD S.A.	Fond	... 23.02.2023	Admite, în parte, contestatia, cu drept de apel
8.	Judecătoria Sector 6 București	19092/303/2023	Pârâtă	S.C. RER SUD S.A.	Fond	... 12.10.2023	Pe rol la fond
9..	Tribunalul Municipiului București	24151/3/2022	Reclamant	Pleşca Ioan	Fond		Litigiu câștigat suma a fost recuperată
10.	Tribunalul Sibiu	2652/85/2022	Pârât	Pleşca Ioan	Fond	19.12.2022 30.03.2023 04.05.2023 16.11.2023 08.12.2023	S-a declarat apel
11.	Tribunalul București	26327/3/2023	Reclamant	Pleşca Ioan	Fond	04.09.2023	Pe rol la fond
12.	Tribunalul București	22999/3/2022	Reclamant	Bereș Ana-Maria	Dosar inchis	03.01.2023	Debit în curs de recuperare

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

13.	Tribunalul Municipiului București	20794/3/2021	Reclamant	Oltean Ștefan Andrei	Fond	25.10.2022 11.11.2022 13.01.2023 17.03.2023	Litigiu câștigat, debit în curs de recuperare
14.	Tribunalul Municipiului București	30400/3/2022	Reclamant	Oltean Ștefan Andrei	Fond	23.03.2023 23.04.2023	Litigiu câștigat, debit în curs de recuperare
15.	Tribunalul Municipiului București	23503/3/2022	Reclamant	Rusu Radu Iulian	Fond	25.01.2023 15.03.2023 10.05.2023	Litigiu câștigat urmeză a se recupera
16.	Tribunalul Sibiu	1156/85/2023	Reclamant	Roja Vasile	Fond	11.05.2023 16.10.2023	Pe rol la fond
17.	Tribunalul Sibiu	1157/85/2023	Reclamant	Seghedin Gheorghe	Fond	11.05.2023 03.10.2023	Admite actiunea se recuereaza debitul
18.	Tribunalul Municipiului București	11869/3/2023	Reclamant	Bocioagă Elena Daniela	Fond	15.09.2023 17.11.2023 29.11.2023 15.12.2023	Admite cererea, obliga parata la plata
19.	Judecătoria sectorului 6	48/303/2023	Reclamant	Dragomir Alina Laura		23.10.2023	Admite rechizitoriu și dispune începerea procedurii de judecată

### 3.5. Activitatea de investiții

În anul 2023 societatea nu a efectuat achiziții de imobilizări corporale și necorporale, preocuparea principală constând luarea măsurilor pentru conservarea activelor în vederea valorificării celor de care societatea se poate dispensa.

### 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 deschiderea noului punct de lucru,



# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

identificarea de potențiali clienți, obținerea autorizației de funcționare a punctului de lucru și demararea activității de aprovizionare și pregătire a hranire.

## IV. ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ LA DATA DE 31.12.2023

### 4.1. Rezultate economico-financiare

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la 31.12.2022 și 31.12.2023 față de prevederile BVC pe anii 2022 și 2023 se prezintă astfel:

Situația comparativă pe anii 2022-2023				mii lei		Procente	
Indicator	BVC Aprobant		BVC Realizat		%		
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
<b>A.TOTAL VENITURI din care:</b>	25.135	6.165	18.658	510	74,23%	8,27%	
Venituri din exploatare	25.090	5.995	18.545	342	73,91%	5,70%	
Venituri financiare	45	170	113	168	250,16%	98,82%	
<b>B.TOTAL CHELTUIELI din care:</b>	24.334	5.934	16.325	455	79,66%	7,67%	
Cheltuieli de exploatare	24.334	5.934	16.325	455	79,67%	7,67%	
Cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	
<b>C.PROFIT BRUT din care:</b>	801	231	2.333	55	291,31%	23,81%	
Profit/pierdere din exploatare	756	61	2.220,84	-113	293,76%	0%	
Profit/pierdere financiara	45	170	112,57	168	250,15%	98,82%	

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 2023, societatea s-a aliniat la politicile contabile ale C.N.ROMTEHNICA S.A.

### Gradul de realizare al indicatorilor de performanță pe anul 2023

#### a) Indicatori de rentabilitate:

#### Rentabilitatea cifrei de afaceri



# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2022 = Profit Brut/Cifra de afaceri =  $2.333.410/18.491.805 = 0,126$

Rentabilitatea cifrei de afaceri 2023 = Profit Brut/Cifra de afaceri =  $54.503/122.701 = 0,444$  ceea ce arată că la fiecare 1.000 lei obținuți din prestarea serviciilor 444 lei se vor regăsi în profitul net al societății și vor fi disponibili pentru remunerarea acționarilor.

## Rentabilitatea capitalului propriu

Rentabilitatea capitalului propriu 2022 = Profit Net/Capital propriu =  $2.301.770/2.852.052 = 0,81$

Rentabilitatea capitalului propriu 2023 = Profit Net/Capital propriu =  $45.782/1.937.451 = 0,02$ , indica profitul ce rezultă din investiția făcută, rentabilitatea nefiind una buna dar relevanta în contextul în care se află societatea la momentul analizei.

### b) Indicatori economici:

#### Rata de finanțare din resurse proprii

Rata de finanțare din resurse proprii 2022 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net =  $2.852.052/257.731 = 11,07$

Rata de finanțare din resurse proprii 2023 = Capitaluri proprii/Activ imobilizat net =  $1.937.451/140.002 = 13,84$ , rata fiind supraunitară înseamna ca societatea reușește să-și acopere nevoile permanente din surse proprii de finanțare.

#### Rentabilitatea financiară

Rentabilitatea financiară 2022 = Profit brut/capital propriu =  $2.333.410/2.852.052 = 0,82$

Rentabilitatea financiară 2023 = Profit brut/capital propriu =  $54.503/1.937.451 = 0,028$

Rentabilitatea financiară are un nivel redus sub rata dobânzii la depozite.

#### Rata rentabilității veniturilor

Rata rentabilității veniturilor 2022 = Rezultatul exercițiului/Total venituri =  $2.301.770/18.657.708 = 0,12$

Rata rentabilității veniturilor 2023 = Rezultatul exercițiului/Total venituri =  $54.503/510.115 = 0,10$ , se poate observa o scădere a rentabilității veniturilor față de anul 2022, de la 12% la 10%, aceasta având relevanță în condiția în care costul prestării serviciilor se aliniază la condițiile pieței.

#### Situația creanțelor și a datoriilor

Societatea a luat măsuri de plată a datoriilor și de încasare a creanțelor în interiorul termenului de scadență sau prescriere.

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

Elemente de patrimoniu	31.12.2022	31.12.2023	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	297	105	-192	-64,65%
Imobilizări corporale	257.731	140.002	-117.729	-45,68%
Imobilizări financiare	0	0	0	0
<b>1. Active imobilizate</b>	<b>258.028</b>	<b>140.107</b>	<b>-117.921</b>	<b>-45,70%</b>
Stocuri	8.255	45.968	37.713	456,85%
Creanțe	409.212	408.731	-481	-0,12%%
Investiții financiare termen scurt	0	0	0	0
Disponibilități bănești	4.016.133	1.818.960	-2.197.173	-54,71%
<b>2. Active circulante</b>	<b>4.433.600</b>	<b>2.273.659</b>	<b>-2.159.941</b>	<b>-48,72%</b>
<b>3. Cheltuieli în avans</b>	<b>8.248</b>	<b>23.329</b>	<b>-15.081</b>	<b>-182,84%</b>
<b>I.Total activ</b>	<b>4.699.876</b>	<b>2.437.095</b>	<b>-2.262.781</b>	<b>-51,85%</b>
Datorii sub un an	146.459	212.006	65.547	44,75%
Datorii peste un an	0	0	0	0
<b>4. Total datorii</b>	<b>146.459</b>	<b>212.006</b>	<b>65.547</b>	<b>44,75%</b>
<b>5. Provizioane</b>	<b>1.701.365</b>	<b>287.638</b>	<b>-1.413.727</b>	<b>-83,09%</b>
<b>6. Activ net contabil</b>	<b>4.553.417</b>	<b>2.225.089</b>	<b>-2.328.328</b>	<b>-48,72%</b>
<b>II. Total pasiv</b>	<b>4.699.876</b>	<b>2.437.095</b>	<b>-2.262.781</b>	<b>-51,85%</b>

Cu privire la metoda folosită pentru amortizarea mijloacelor fixe pe parcursul anului 2023, 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://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

	Tip provizion/ajustare pentru depreciere	Sold la 01 ianuarie 2023	Reduceri	Cresteri	Sold la 31 decembrie 2023
1	Provizion pentru concedii de odihnă neefectuate până la 31.12.2023	36.555	-	36.499	73.054
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	-	0
5	Provizion pentru litigii comerciale dosar 11869/3/2023 Bocioagă	0	-	4.729,92	4.729,92
6	Provizion pentru litigii din acordarea drepturilor salariale Dosar 3740/86/2021 cu reclamant Drob Georgeta(drepturi bănești ore suplimentare )	9.917	9.917	-	-
7	Provizion pentru acoperirea fraudei constatate pe perioada	139.358.50	-	-	139.358.50

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
 SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

	intocmirii situatiilor financiare la 31.12.2021- dosar 2957/P/2022				
8	Provizioane litigii comerciale dosar 23503/3/2022 Rusu	0	-	8.819,39	8.819,39
9	Provizion pentru litigii comerciale dosar 19092/303/2023 RER SUD	-	-	1.126,15	1.126,15
	<b>Total provizioane</b>	<b>1.701.364.50</b>	<b>1.464.901</b>	<b>51.174,46</b>	<b>287.637,96</b>
1	Ajustări -pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	96.584,55	-	-	96.584,55
2	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova	199.272,14	199.272,14	-	0
3	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la sumele nerecuperate de la CASMB la 31.12.2023.	192.718	-	56.380	249.098
4	Ajustări pentru deprecierea creanțelor cu privire la furnizori debitori	66.529	66.529	-	0
5	Ajustari pentru depreciere creante-Garantie de buna executie UM 02480 CL	15.481,37	50,78	-	15.430,59
6	Ajustări pentru deprecierea creanțelor -debit Oltean	28.113,85			28.113,85
7	Ajustări pentru deprecierea	11.658,96	5.412,77		6.246,19

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

	creantelor -debit Plesca				
8	Ajustări pentru deprecierea creantelor -debit Roja si Seghedin	7.118			7.118
	<b>Total ajustari</b>	<b><u>617.475.69</u></b>	<b><u>265.851,92</u></b>	<b><u>56.380</u></b>	<b><u>402.591,18</u></b>

## 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 ultimii 2 ani, respectiv: anii 2022-2023 în sumă de 73.054 lei. Astfel, valoarea provizionului creat în anul 2022 în sumă de 36.555 lei, a fost revizuit în anul 2023.

În urma celor menționate anterior, au fost înregistrate în contabilitatea societății la 31 decembrie 2023, provizioane pentru concedii neefectuate, în suma de 73.054 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 31.12.2022, 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 2024.

Litigiul cu pârâta CNG-Pro business management SRL, conform dosarului 27181/299/2021 în care societatea este obligată la plata a 3.300 lei onorariu avocat, care a condus la stingerea provizionului cu suma de 3.300 lei.

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. Dosar închis în cursul anului 2023 care a condus la anularea provizionului

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

**Provizion pentru acoperirea fraudei constatate în suma de 139.358.50 lei care a fost admisă în dosarul penal nr.48/303/2023 cu suma de 104.419 lei.**

Fapta a fost sesizată la parchet și este în curs de cercetare.

Litigiul comercial cu Bocioagă Elena în dosarul nr. 11869/3/2023, dosar soluționat cu recuperarea pagubei de la pârțită care urmează a fi recuperată.

Litigiul cu RER SUD în dosarul nr. 19092/303/2023 în care se pretinde suma de 1.126,15 lei, dosar în curs de soluționare.

## **Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți UM 01178 Craiova**

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 provizion fost anulat în decembrie 2023 ca urmare a închiderii dosarului prin respingerea recursului ca tardiv formulat.

## **Ajustări -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 ramașă 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), sumă care rămâne neschimbată la 31.12.2023.

**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: s-au anulat provizioanele create în anii anteriori în valoare de 1.464.901 lei și s-au făcut ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă de 265.851,92 lei, de asemenea s-au aprobat provizioanele și ajustările pentru riscuri și cheltuieli pentru situațiile financiare individuale anuale ale anului 2023 în sumă totală de 690.229,14 lei, din care 287.638 lei provizioane și 402.591,18 ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate și ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți și debitori diverși.

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

---

## 4.2. Repartizarea profitului

Pentru anul 2023 societatea a înregistrat profit brut la final de an în valoare de 54.503 lei față de preconizatul din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, respectiv 231.000 lei, rezultând o valoare reală procentuală de 23,59%..

Din valoarea realizată a profitului net, în sumă de 45.782 lei, se va repartiza pe dividende 50% din profitul rezultat, și anume suma de **22.890,88 lei**.

## 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.C18/15.01.2024 al comisiei centrale de inventariere;
- Proces-verbal de inventariere nr. C18/15.01.2024 al comisiei nr.1 de inventariere a gestiunii;
- Proces-verbal de inventariere nr. C18/15.01.2024 al comisiei nr.2 de inventariere soldurilor conturilor de activ și pasiv.

Activitatea de inventariere s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale privind activitatea de inventariere și cu respectarea instrucțiunilor directorului general privind desfășurarea pe etape și în conformitate cu graficul de inventariere aprobat.

În cadrul societății, contabilitatea se ține cu ajutorul programului informatic, aplicând metoda Costului mediu ponderat.

Potrivit metodei costului mediu ponderat CMP calcularea costului fiecărui element se face pe baza mediei ponderate a costurilor elementelor similare aflate în stoc la începutul perioadei și a costului elementelor similare produse sau cumparate în timpul perioadei.

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.

## 4.4. Veniturile și cheltuielile societății

RO-ARMYCATERING S.A. a încheiat exercițiul financiar al anului 2023 cu un rezultat pozitiv, având un profit net în sumă de 45.782 lei și nu a înregistrat plăți restante. La încheierea exercițiului financiar, datoriile față de furnizori s-au încadrat în termenele contractuale, societatea înregistrându-se la 31.12.2023 doar cu datoriile curente aferente lunii



# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

decembrie2023.

La data de 31.12.2023 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 122.701 lei, cu 99,4% mai puțin față de anul 2022, ca urmare a pierderii clienților tradiționali, a închiderii punctelor de lucru și implicit a închiderii temporare a activității ca urmare a re poziționării pe piață a societății. Principalele venituri realizate de societate în cursul anului 2023 au fost venituri din prestări servicii către clienți noi, pe bază de comenzi zilnice, în sumă de 110.821 lei, venituri din vânzarea mărfurilor în sumă de 12.080 lei, venituri din cedarea unor active în sumă de 203.106 lei, venituri din dobânzi în sumă de 168.261 lei și venituri din anularea de provizioane și ajustări pentru deprecierea activelor circulante în sumă totală de 1.980.870 lei

Totalul veniturilor din exploatare pe anul 2023 s-a ridicat la suma de 341.854 lei, semnificativ mai puțin față de anul precedent, respectiv o scădere de 98,16%.

Veniturile financiare ale societății au fost în valoare de 168.261 lei, cu 33,10% mai mult față de anul 2022 și datorită unei creșteri importante a dobânzilor bancare.

**Totalul cheltuielilor pe anul 2022 a fost în valoare de 455.612 lei, fiind format din:**

- Cheltuielile de bunuri și servicii în valoare de 367.554 lei, cheltuielile fiind generate în scopul realizării obiectului de activitate;
- Cheltuielile cu personalul au fost în valoare de 1.296.588 lei, înregistrând o scădere ca urmare a disponibilizării personalului societății ca urmare a închiderii temporare a activității;
- Valoarea tichetelor de masă a fost stabilită la o valoare nominală de 30 lei până la data intrării în vigoare a Legii 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, când aceasta s-a plafonat la 2 salarii minime brute pe țară valabile la data de 01 ianuarie 2019, respectiv valoarea nominală de 18 lei,
- Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 118.426 lei;
- Alte cheltuieli din exploatare în sumă de 613.366 lei, înregistrând o scădere față de anul precedent;
- Cheltuielile cu taxe și impozite au fost în sumă de 19.197 lei, înregistrând de asemenea o scădere semnificativă față de anul precedent;
- Ajustări privind provizioanele aferente anului 2023 au fost anulate provizioanele în valoare de 1.464.901 lei, și totodată s-au constituit provizioane în sumă de 51.174,46 lei;

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

- Ajustările pentru deprecierea creanțelor imobilizate au suportat modificări în anul 2023 în sensul în care au fost reduse cu suma de 199.272,14 lei iar ajustările pentru deprecierea creanțelor debitori au fost diminuate cu suma de 265.851,92 lei și majorate cu suma de 56.380 lei.
- În anul 2023 nu au fost înregistrate cheltuieli financiare.

## V. RISCURI LA CARE ESTE EXPUSĂ SOCIETATEA

În anul 2023 și în perspectiva lui 2024 societatea a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri:

### a) Riscul de piață:

- Riscul de piață concretizat în 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 31.12.2023, societatea s-a înregistrat cu creanțe comerciale în valoare de 19.993 lei, mult diminuate față de începutul anului, 70.384 lei, ca urmare a măsurilor luate de încasare a acestora.

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 datorii entității. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2023 datoriile cu termen de plată până la un an în valoare de 212.006 lei prin prisma activelor circulante în sumă de 2.273.659 lei din care disponibilitățile bănești 1.818.951 lei și a lichidității curente favorabile 10,72 peste indicele normal 2), rezultă că entitatea își poate onora angajamentele de plată pe durata exercițiului financiar viitor.

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

DC

Unde: RLC -rata lichidității curente, respectiv  $2273659/212006=10,72$

AC - active circulante;

DC – datorii curente.

# 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](mailto:office@roarmycatering.ro) web site: [www.roarmycatering.ro](http://www.roarmycatering.ro)  
SR EN ISO 9001:2015 SR EN ISO 14001:2015 SR EN ISO 22000:2005

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. Exemple în acest sens pot fi politicile statului cu privire la fiscalitate dar și modificarea succesivă a salariului minim brut care pot avea un impact economic major asupra societății.

## 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.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

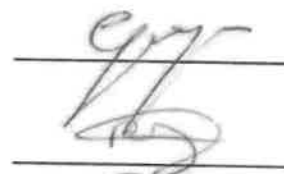
Președintele Consiliului de Administrație

**Mariana VASILACHI**



Membri:

**Constantin Eugen POPA**



**Marius Adrian ROSU**



**Ion-Iulian ENACHE**



**Călin-Traian NASTEA**